

**Қазақстан Республикасының екінші деңгейдегі банктері есептілігінің тізбесін, нысандарын, мерзімдерін және оларды кіріс ету қағидаларын бекіту туралы**

***Күші жойған***

Қазақстан Республикасы Ұлттық Банкі Басқармасының 2018 жылғы 29 маусымдағы № 137 қаулысы. Қазақстан Республикасының Әділет министрлігінде 2018 жылғы 28 тамызда № 17313 болып тіркелді. Күші жойылды - Қазақстан Республикасы Ұлттық Банкі Басқармасының 2020 жылғы 21 сәуірдегі № 54 қаулысымен.

**Ескерту. Қаулының күші жойылды – ҚР Ұлттық Банкі Басқармасының 21.04.2020 № 54 (01.07.2020 бастап қолданысқа енгізіледі) қаулысымен.**

**З Қ А И - н ы ң е с к е р т п е с і !**

**"Қазақстан Республикасында төтенше жағдайды енгізу туралы" ҚР Президентінің 15.03.2020 № 285 Жарлығымен енгізілген төтенше жағдай қолданылу кезеңінде есептіліктің жекелеген түрлерін ұсыну мерзімдері ұзартылды – ҚР Ұлттық Банкі Басқармасының 31.03.2020 № 42 (алғашқы ресми жарияланған күнінен бастап қолданысқа енгізіледі) қаулысымен.**

**Р Қ А О - н ы ң е с к е р т п е с і !**

**Осы қаулы 01.09.2018 бастап қолданысқа енгізіледі.**

"Қазақстан Республикасының Ұлттық Банкі туралы" 1995 жылғы 30 наурыздағы, "Қазақстан Республикасындағы банктер және банк қызметі туралы" 1995 жылғы 31 тамыздағы, "Қаржы нарығы мен қаржы ұйымдарын мемлекеттік реттеу, бақылау және қадағалау туралы" 2003 жылғы 4 шілдедегі және "Мемлекеттік статистика туралы" 2010 жылғы 19 наурыздағы Қазақстан Республикасының заңдарына сәйкес Қазақстан Республикасы Ұлттық Банкінің Басқармасы **ҚАУЛЫ ЕТЕДІ:**

**1. Мыналар:**

- 1) осы қаулыға 1-қосымшаға сәйкес Қазақстан Республикасының екінші деңгейдегі банктері есептілігінің тізбесі;
- 2) осы қаулыға 2-қосымшаға сәйкес нысан бойынша екінші деңгейдегі банктердің баланстық және баланстан тыс шоттарындағы қалдықтар туралы есеп ;
- 3) осы қаулыға 3-қосымшаға сәйкес нысан бойынша қосымша мәліметтер туралы есеп;
- 4) осы қаулыға 4-қосымшаға сәйкес нысан бойынша шартты активтер мен шартты міндеттемелер туралы есеп;

5) осы қаулыға 5-қосымшаға сәйкес нысан бойынша банкаралық активтер және міндеттемелер бойынша есеп, сондай-ақ шартты және ықтимал талаптар мен міндеттемелер;

6) осы қаулыға 6-қосымшаға сәйкес нысан бойынша бағалы қағаздар портфелінің құрылымы туралы есеп;

7) осы қаулыға 7-қосымшаға сәйкес нысан бойынша банктің, сондай-ақ ислам банкінің басқа заңды тұлғалардың капиталына инвестициялары туралы есеп;

8) осы қаулыға 8-қосымшаға сәйкес нысан бойынша активтердің және шартты міндеттемелердің, сондай-ақ халықаралық қаржылық есептілік стандарттарына сәйкес қалыптастырылған резервтердің (провизиялардың) құрылымы туралы есеп;

9) осы қаулыға 9-қосымшаға сәйкес нысан бойынша қарыздар, оның ішінде егжей-тегжейлі көрсетілген негізгі борыш және (немесе) есептелген сыйақы бойынша мерзімі өткен берешегі бар, сондай-ақ халықаралық қаржылық есептілік стандарттарына сәйкес қалыптастырылған резервтер (провизиялар) мөлшері туралы есеп;

10) осы қаулыға 10-қосымшаға сәйкес нысан бойынша банкпен ерекше қатынастар арқылы байланысты тұлғалармен есепті ай ішінде жасалған, сондай-ақ есепті күнге қолданылатын мәмілелер туралы есеп;

11) осы қаулыға 11-қосымшаға сәйкес нысан бойынша репо, кері репо операциялары туралы есеп;

12) осы қаулыға 12-қосымшаға сәйкес нысан бойынша өтеуге дейін қалған төлем мерзімі туралы есеп;

13) осы қаулыға 13-қосымшаға сәйкес нысан бойынша тартылған ақшаның негізгі көздері туралы есеп;

14) осы қаулыға 14-қосымшаға сәйкес Қазақстан Республикасының екінші деңгейдегі банктерінің есептілікті ұсыну қағидалары.

2. Қазақстан Республикасы екінші деңгейдегі банктері Қазақстан Республикасының Ұлттық Банкіне осы қаулының 1-тармағының 2) тармақшасында көзделген екінші деңгейдегі банктердің баланстық және баланстан тыс шоттарындағы қалдықтар туралы есепті электрондық форматта мына мерзімдерде ұсынады:

күн сайынғы есеп – есепті күннен кейінгі үш жұмыс күнінен кешіктірмей (ай сайынғы есеппен бір мезгілде ұсынылатын айдың алғашқы есепті күндеріндегі есептерді қоспағанда);

ай сайынғы есеп – есепті айдың соңғы күнінен кейінгі бес жұмыс күнінен кешіктірмей.

Қазақстан Республикасының екінші деңгейдегі банктері ай сайын электрондық форматта осы қаулының 1-тармағының 3), 4), 5), 6), 7), 8), 9), 11)

және 12) тармақшаларында көзделген есептерді есепті айдан кейінгі айдың жетінші жұмыс күнінен кешіктірмей; осы қаулының 1-тармағының 10) тармақшасында көзделген есептілікті есепті айдан кейінгі айдың он бесінші жұмыс күнінен кешіктірмей ұсынады.

Қазақстан Республикасының екінші деңгейдегі банктері ай сайын электрондық форматта осы қаулының 1-тармағының 13) тармақшасында көзделген есепті есепті айдан кейінгі айдың он бесінші күнінен кешіктірмей ұсынады.

Есепті айда күнтізбелік тоқсан аяқталған кезде осы қаулының 1-тармағының 13) тармақшасында көзделген есеп аяқталған тоқсаннан кейінгі айдың он бесінші жұмыс күнінен кешіктірмей ұсынылады.

Келесі қаржы жылының 1 ақпанынан кешіктірмей Қазақстан Республикасының екінші деңгейдегі банктері (оның ішінде қорытынды айналымды жасамаған банктер) осы қаулының 1-тармағының 2), 3), 4), 5), 6), 7), 8), 9), 11) және 12) тармақшаларында көзделген ай сайынғы есептілікті (банкішілік операциялар бойынша қорытынды айналымдарды есепке ала отырып) желтоқсан айына қосымша ұсынады.

3. Осы қаулының 15-қосымшасына сәйкес Қазақстан Республикасы Ұлттық Банкі Басқармасының кейбір қаулыларының күші жойылды деп танылсын.

4. Зерттеулер және статистика департаменті (Тутушкин В.А.) Қазақстан Республикасының заңнамасында белгіленген тәртіппен:

1) Заң департаментімен (Сәрсенова Н.В.) бірлесіп осы қаулыны Қазақстан Республикасының Әділет министрлігінде мемлекеттік тіркеуді;

2) осы қаулы мемлекеттік тіркелген күннен бастап күнтізбелік он күн ішінде оның қазақ және орыс тілдеріндегі көшірмелерін қағаз және электрондық түрде " Республикалық құқықтық ақпарат орталығы" шаруашылық жүргізу құқығындағы республикалық мемлекеттік кәсіпорнына Қазақстан Республикасы нормативтік құқықтық актілерінің эталондық бақылау банкінде ресми жариялау және енгізу үшін жіберсін;

3) осы қаулыны ресми жарияланғаннан кейін оны Қазақстан Республикасы Ұлттық Банкінің ресми интернет-ресурсына орналастыруды қамтамасыз етсін;

4) осы қаулы мемлекеттік тіркелген күннен бастап он жұмыс күні ішінде Заң департаментіне осы тармақтың 2), 3) тармақшаларында және осы қаулының 5-тармағында көзделген іс-шараларды орындау туралы ақпарат беру.

5. Қаржылық қызметтерді тұтынушылардың құқықтарын қорғау және сыртқы коммуникациялар басқармасы (Терентьев А.Л.) осы қаулы мемлекеттік тіркелген күннен бастап күнтізбелік он күн ішінде оның көшірмесін мерзімді баспасөз басылымдарында ресми жариялауға жіберуді қамтамасыз етсін.

6. Осы қаулының орындалуын бақылау Қазақстан Республикасының Ұлттық Банкі Төрағасының орынбасары Ж.Б. Құрмановқа жүктелсін.

7. Осы қаулы 2018 жылғы 1 қыркүйектен бастап қолданысқа енгізіледі.

Ұлттық Банк  
Төрағасы

Д. Ақышев

"КЕЛІСІЛДІ"

Қазақстан Республикасы

Ұлттық экономика министрлігінің

Статистика комитетінің төрағасы

Н. Айдапкелов \_\_\_\_\_

2018 жылғы "10" тамыз

Қазақстан Республикасының  
Ұлттық Банкі Басқармасының  
2018 жылғы 29 маусымдағы  
№ 137 қаулысына  
1-қосымша

## **Қазақстан Республикасының екінші деңгейдегі банктері есептілігінің тізбесі**

Қазақстан Республикасының екінші деңгейдегі банктерінің есептілігіне мыналар кіреді:

- 1) екінші деңгейдегі банктердің баланстық және баланстан тыс шоттарындағы қалдықтар туралы есеп;
- 2) қосымша мәліметтер туралы есеп;
- 3) шартты активтер мен шартты міндеттемелер туралы есеп;
- 4) банкаралық активтер және міндеттемелер бойынша есеп, сондай-ақ шартты және ықтимал талаптар мен міндеттемелер;
- 5) бағалы қағаздар портфелінің құрылымы туралы есеп;
- 6) банктің, сондай-ақ ислам банкінің басқа заңды тұлғалардың капиталына инвестициялары туралы есеп;
- 7) активтердің және шартты міндеттемелердің, сондай-ақ халықаралық қаржылық есептілік стандарттарына сәйкес қалыптастырылған резервтердің (провизиялардың) құрылымы туралы есеп;
- 8) қарыздар, оның ішінде егжей-тегжейлі көрсетілген негізгі борыш және (немесе) есептелген сыйақы бойынша мерзімі өткен берешегі бар, сондай-ақ халықаралық қаржылық есептілік стандарттарына сәйкес қалыптастырылған резервтер (провизиялар) мөлшері туралы есеп;
- 9) банкпен ерекше қатынастар арқылы байланысты тұлғалармен есепті ай ішінде жасалған, сондай-ақ есепті күнге қолданылатын мәмілелер туралы есеп;
- 10) репо, кері репо операциялары туралы есеп;

- 11) өтеуге дейін қалған төлем мерзімі туралы есеп;  
 12) тартылған ақшаның негізгі көздері туралы есеп.

Қазақстан Республикасының  
 Ұлттық Банкі Басқармасының  
 2018 жылғы 29 маусымдағы  
 № 137 қаулысына  
 2-қосымша

## Әкімшілік деректер жинауға арналған нысан Екінші деңгейдегі банктердің баланстық және баланстан тыс шоттарындағы қалдықтар туралы есеп

Есепті кезең: 20\_\_ жылғы \_\_\_\_\_ жағдай бойынша

Индекс: 700-Н

Кезеңділігі: күн сайын, ай сайын

Ұсынатындар: Қазақстан Республикасының екінші деңгейдегі банкі

Нысан қайда ұсынылады: Қазақстан Республикасының Ұлттық Банкі

Ұсыну мерзімдері:

күн сайын – есепті күннен кейінгі үш жұмыс күнінен кешіктірмей (ай сайынғы есеппен бір мезгілде ұсынылатын айдың алғашқы есепті күндеріндегі есептерді қоспағанда);

ай сайын – есепті айдың соңғы күнінен кейінгі бес жұмыс күнінен кешіктірмей, сондай-ақ желтоқсан айына қосымша (банкішілік операциялар бойынша қорытынды айналымдарды есепке ала отырып) келесі қаржы жылының бірінші ақпанынан кешіктірмей.

Нысан

(екінші деңгейдегі банктің толық атауы)

(мың теңгемен)

Шоттардың нөмірлері	Шоттардың атауы	Сомасы
1	АКТИВТЕР	
1000	Ақша	
1001	Кассадағы қолма-қол ақша	
1002	Жолдағы банкноталар және монеталар	
1003	Айырбастау пункттеріндегі қолма-қол ақша	
1004	Кешкі кассадағы қолма-қол ақша	
1005	Банкоматтар мен электронды терминалдардағы қолма-қол ақша	
1006	Жолдағы жол чектеріндегі ақша	
1007	Кассадағы қымбат металдардан жасалған монеталар	
1008	Жол чектеріндегі ақша	

1009	Кассадағы қымбат емес металдардан жасалған коллекциялық монеталар	
1010	Тазартылған қымбат металдар	
1011	Тазартылған қымбат металдар	
1012	Жолдағы тазартылған қымбат металдар	
1013	Металл шоттардағы тазартылған қымбат металдар	
1050	Корреспонденттік шоттар	
1051	Қазақстан Республикасының Ұлттық Банкіндегі корреспонденттік шот	
1052	Басқа банктердегі корреспонденттік шоттар	
1053	Банктердегі ипотекалық ұйымдардың ағымдағы шоттары	
1054	Басқа банктердегі корреспонденттік шоттардың және ипотекалық ұйымдардың ағымдағы шоттарының шығындарын жабуға арналған резервтер (провизиялар)	
1055	Банктердің Қазақстан Республикасының Ұлттық Банкіндегі ағымдағы шоттары	
1100	Қазақстан Республикасының Ұлттық Банкіне қойылатын талаптар	
1101	Қазақстан Республикасының Ұлттық Банкіндегі салымдар (бір түнге)	
1102	Қазақстан Республикасының Ұлттық Банкіндегі талап етуге дейінгі салымдар	
1103	Қазақстан Республикасының Ұлттық Банкіндегі мерзімдік салымдар	
1104	Қазақстан Республикасының Ұлттық Банкіндегі міндетті резервтер	
1105	Қазақстан Республикасының Ұлттық Банкінде орналастырылған салымдар бойынша дисконт	
1106	Қазақстан Республикасының Ұлттық Банкінде орналастырылған салымдар бойынша сыйлықақы	
1150	Айналысқа шығарғанға дейінгі ұлттық валюта банкноталары	
1150	Айналысқа шығарғанға дейінгі ұлттық валюта банкноталары	
1200	Пайда немесе шығын арқылы әділ құны бойынша есептелетін бағалы қағаздар	
1201	Пайда немесе шығын арқылы әділ құны бойынша есептелетін бағалы қағаздар	
1202	Пайда немесе шығын арқылы әділ құны бойынша есептелетін бағалы қағаздардың мерзімі өткен берешегі	
1205	Пайда немесе шығын арқылы әділ құны бойынша есептелетін, сатып алынған бағалы қағаздар бойынша дисконт	
1206	Пайда немесе шығын арқылы әділ құны бойынша есептелетін, сатып алынған бағалы қағаздар бойынша сыйлықақы	
1208	Пайда немесе шығын арқылы әділ құны бойынша есептелетін бағалы қағаздардың әділ құнын оң түзету шоты	
1209	Пайда немесе шығын арқылы әділ құны бойынша есептелетін бағалы қағаздардың әділ құнын теріс түзету шоты	
1250	Басқа банктерге орналастырылған салымдар	
1251	Басқа банктерге орналастырылған салымдар (бір түнге)	
1252	Басқа банктерге орналастырылған талап етуге дейінгі салымдар	
1253	Басқа банктерге орналастырылған қысқа мерзімді (бір айға дейінгі) салымдар	
1254	Басқа банктерге орналастырылған қысқа мерзімді (бір жылға дейінгі) салымдар	
1255	Басқа банктерге орналастырылған ұзақ мерзімді салымдар	
1256	Басқа банктерге орналастырылған шартты салымдар	
1257	Басқа банктердің салымдар бойынша мерзімі өткен берешегі	

1259	Басқа банктерге орналастырылған салымдар бойынша резервтер (провизиялар)	
1260	Басқа банктерге орналастырылған мерзімді салымның құнын оң түзету шоты	
1261	Басқа банктерге орналастырылған мерзімді салымның құнын теріс түзету шоты	
1262	Басқа банктерге орналастырылған шартты салымның құнын оң түзету шоты	
1263	Басқа банктерге орналастырылған шартты салымның құнын теріс түзету шоты	
1264	Банктің, ипотекалық ұйымның және "Қазақстанның даму банкі" акционерлік қоғамының міндеттемелері бойынша қамтамасыз ету болып табылатын салым	
1265	Басқа банктерге орналастырылған салымдар бойынша дисконт	
1266	Басқа банктерге орналастырылған салымдар бойынша сыйлықақы	
1267	Банктің және ипотекалық ұйымның міндеттемелері бойынша қамтамасыз ету (кепіл, кепілақы) ретінде берілген ақшаны сақтау шоты	
1300	Басқа банктерге берілген қарыздар	
1301	Басқа банктердің корреспонденттік шоттары бойынша овердрафт қарыздары	
1302	Басқа банктерге берілген қысқа мерзімді қарыздар	
1303	Басқа банктерге берілген овернайт қарыздары	
1304	Басқа банктерге берілген ұзақ мерзімді қарыздар	
1305	Басқа банктерге қаржы лизингі	
1306	Қарыздар бойынша басқа банктердің мерзімі өткен берешегі	
1309	Қаржы лизингі бойынша басқа банктердің мерзімі өткен берешегі	
1310	Басқа банктерге берілген қарыз құнын оң түзету шоты	
1311	Басқа банктерге берілген қарыз құнын теріс түзету шоты	
1312	Басқа банктерге берілген қарыздар бойынша дисконт	
1313	Басқа банктерге берілген қарыздар бойынша сыйлықақы	
1319	Басқа банктерге берілген қарыздар мен қаржы лизингі бойынша резервтер (провизиялар)	
1332	Басқа жиынтық кіріс арқылы әділ құны бойынша есептелетін қарыздардың әділ құнын оң түзету шоты	
1333	Басқа жиынтық кіріс арқылы әділ құны бойынша есептелетін қарыздардың әділ құнын теріс түзету шоты	
1350	Филиалдармен есеп айырысу	
1351	Бас офиспен есеп айырысу	
1352	Жергілікті филиалдармен есеп айырысу	
1353	Шетелдік филиалдармен есеп айырысу	
1400	Клиенттерге қойылатын талаптар	
1401	Клиенттерге берілген овердрафт қарыздары	
1403	Клиенттердің кредиттік карталарының шоттары	
1405	Клиенттердің есепке алынған вексельдері	
1406	Клиенттердің есепке алынған вексельдері бойынша бұрынғы вексель ұстаушылар есептеген сыйақы	
1407	Клиенттерге факторинг	
1409	Факторинг бойынша клиенттердің мерзімі өткен берешегі	
1411	Клиенттерге берілген қысқа мерзімді қарыздар	
1417	Клиенттерге берілген ұзақ мерзімді қарыздар	

1420	Клиенттерге қаржы лизингі	
1421	Қаржы лизингі бойынша клиенттердің мерзімі өткен берешегі	
1422	Клиенттерге форфейтинг	
1423	Форфейтинг бойынша клиенттердің мерзімі өткен берешегі	
1424	Клиенттердің қарыздар бойынша мерзімі өткен берешегі	
1425	Клиенттердің наразылық білдірілген вексельдері	
1426	Сауда қызметін қаржыландыру операциялары бойынша клиентке қойылатын талаптар	
1427	Сауда қызметін қаржыландыру операциялары бойынша мерзімі өткен берешек	
1428	Клиенттерге берілген қарыздар мен қаржы лизингі бойынша резервтер (провизиялар)	
1429	Клиенттерге берілген басқа қарыздар	
1430	Клиенттерге берілген қарыз құнын оң түзету шоты	
1431	Клиенттерге берілген қарыз құнын теріс түзету шоты	
1432	Есепке алынған вексельдер бойынша дисконт	
1433	Есепке алынған вексельдер бойынша сыйлықақы	
1434	Клиенттерге берілген қарыздар бойынша дисконт	
1435	Клиенттерге берілген қарыздар бойынша сыйлықақы	
1445	Сенімгерлік басқаруға берілген қаржы активтері	
1450	Басқа жиынтық кіріс арқылы әділ құны бойынша есептелетін бағалы қағаздар	
1452	Басқа жиынтық кіріс арқылы әділ құны бойынша есептелетін бағалы қағаздар	
1453	Басқа жиынтық кіріс арқылы әділ құны бойынша есептелетін сатып алынған бағалы қағаздар бойынша дисконт	
1454	Басқа жиынтық кіріс арқылы әділ құны бойынша есептелетін сатып алынған бағалы қағаздар бойынша сыйлықақы	
1456	Басқа жиынтық кіріс арқылы әділ құны бойынша есептелетін бағалы қағаздардың әділ құнын оң түзету шоты	
1457	Басқа жиынтық кіріс арқылы әділ құны бойынша есептелетін бағалы қағаздардың әділ құнын теріс түзету шоты	
1459	Басқа жиынтық кіріс арқылы әділ құны бойынша есептелетін бағалы қағаздар бойынша мерзімі өткен берешек	
1460	Бағалы қағаздармен "кері РЕПО" операциялары	
1461	Бағалы қағаздармен "кері РЕПО" операциялары	
1462	Бағалы қағаздармен "кері РЕПО" операциялары бойынша мерзімі өткен берешек	
1463	Бағалы қағаздармен "кері РЕПО" операциялары бойынша шығындарды жабуға арналған резервтер (провизиялар)	
1470	Капиталға және реттелген борышқа инвестициялар	
1471	Еншілес ұйымдарға инвестициялар	
1472	Қауымдастырылған ұйымдарға инвестициялар	
1473	Ислам банкінің өндірістік және сауда қызметіне инвестициялары	
1475	Реттелген борышқа инвестициялар	
1476	Басқа инвестициялар	
1477	Капиталға және реттелген борышқа инвестицияларды жабуға арналған резервтер (провизиялар)	



1480	Амортизацияланған құны бойынша есептелетін бағалы қағаздар	
1481	Амортизацияланған құны бойынша есептелетін бағалы қағаздар	
1482	Амортизацияланған құны бойынша есептелетін бағалы қағаздар бойынша дисконт	
1483	Амортизацияланған құны бойынша есептелетін бағалы қағаздар бойынша сыйлықақы	
1485	Амортизацияланған құны бойынша есептелетін бағалы қағаздар бойынша мерзімі өткен берешек	
1486	Амортизацияланған құны бойынша есептелетін бағалы қағаздар бойынша шығындарды жабуға арналған резервтер (провизиялар)	
1490	Амортизацияланған құны бойынша есептелетін басқа қаржылық активтер	
1491	Амортизацияланған құны бойынша есептелетін басқа қаржылық активтер	
1492	Амортизацияланған құны бойынша есептелетін басқа қаржылық активтер бойынша дисконт	
1493	Амортизацияланған құны бойынша есептелетін басқа қаржылық активтер бойынша сыйлықақы	
1494	Амортизацияланған құны бойынша есептелетін басқа қаржылық активтер бойынша мерзімі өткен берешек	
1495	Амортизацияланған құны бойынша есептелетін басқа қаржылық активтер бойынша шығындарды жабуға арналған резервтер (провизиялар)	
1550	Төлемдер бойынша есеп айырысу	
1551	Басқа банктермен есеп айырысу	
1552	Клиенттермен есеп айырысу	
1553	Инвестициялық депозиттер бойынша клиенттермен есеп айырысу	
1600	Қор	
1601	Тазартылмаған қымбат металдар	
1602	Басқа қор	
1603	Қымбат металдардан жасалған монеталар, қоймада	
1604	Қымбат емес металдардан жасалған коллекциялық монеталар, қоймада	
1610	Сатуға арналған ұзақ мерзімді активтер	
1610	Сатуға арналған ұзақ мерзімді активтер	
1650, 1690	Негізгі құралдар және материалдық емес активтер	
1651	Салынатын (орнатылатын) негізгі құралдар	
1652	Жер, ғимараттар және құрылыстар	
1653	Компьютерлік жабдықтар	
1654	Басқа негізгі құралдар	
1655	Қаржылық лизингке қабылданған негізгі құралдар	
1656	Жалға беруге арналған негізгі құралдар	
1657	Жалға алынған ғимараттар бойынша күрделі шығындар	
1658	Көлік құралдары	
1659	Материалдық емес активтер	
1660	Құрылатын (әзірленетін) материалдық емес активтер	
1661	Гудвилл	

1662	Инвестициялық мүлік	
1692	Ғимараттар және құрылыстар бойынша есептелген амортизация	
1693	Компьютерлік жабдық бойынша есептелген амортизация	
1694	Басқа негізгі құралдар бойынша есептелген амортизация	
1695	Қаржылық лизинг бойынша алынған негізгі құралдар бойынша есептелген амортизация	
1696	Жалға беруге арналған негізгі құралдар бойынша есептелмеген амортизация	
1697	Жалға алынған ғимараттардың күрделі шығындары бойынша есептелген амортизация	
1698	Көлік құралдары бойынша есептелген амортизация	
1699	Материалдық емес активтер бойынша есептелген амортизация	
1700	Сыйақы алуға байланысты есептелген кіріс	
1705	Корреспонденттік шоттар бойынша есептелген кіріс	
1710	Қазақстан Республикасының Ұлттық Банкінде орналастырылған салымдар бойынша есептелген кіріс	
1725	Басқа банктерде орналастырылған салымдар бойынша есептелген кіріс	
1726	Басқа банктерде орналастырылған салымдар бойынша мерзімі өткен сыйақы	
1727	Металл шоттарда орналастырылған тазартылған қымбат металдар бойынша есептелген кіріс	
1728	Банктің, ипотекалық ұйымның және "Қазақстанның даму банкі" акционерлік қоғамы міндеттемелері бойынша қамтамасыз ету болып табылатын салым бойынша есептелген кіріс	
1729	Инвестициялық депозиттермен операциялар бойынша есептелген кіріс	
1730	Басқа банктерге берілген қарыздар мен қаржы лизингі бойынша есептелген кіріс	
1731	Басқа банктерге берілген қарыздар мен қаржы лизингі бойынша мерзімі өткен сыйақы	
1735	Бас офис пен оның филиалдары арасындағы есеп айырысу бойынша есептелген кіріс	
1740	Клиенттерге берілген қарыздар мен қаржы лизингі бойынша есептелген кіріс	
1741	Клиенттерге берілген қарыздар мен қаржы лизингі бойынша мерзімі өткен сыйақы	
1744	Пайда немесе шығын арқылы әділ құны бойынша есептелетін бағалы қағаздар бойынша есептелген кіріс	
1745	Амортизациялаған құны бойынша есептелетін бағалы қағаздар бойынша есептелген кіріс	
1746	Басқа жиынтық кіріс арқылы әділ құны бойынша есептелетін бағалы қағаздар бойынша есептелген кіріс	
1747	Капиталға және реттелген борышқа инвестициялар бойынша есептелген кіріс	
1748	Бағалы қағаздармен "кері РЕПО" операциялары бойынша есептелген кіріс	
1749	Басқа мерзімі өткен берешек	
1750	Бағалы қағаздар бойынша мерзімі өткен сыйақы	
1752	Есепке алынған вексельдер бойынша есептелген кіріс	
1753	Туынды қаржы құралдарымен операциялар бойынша есептелген кіріс	
1755	Сенімгерлік басқаруға берілген қаржы активтері бойынша есептелген кіріс	
1756	Басқа операциялар бойынша есептелген кіріс	

1757	"Қарыздар мен дебиторлық берешек" санатындағы басқа борыштық құралдар бойынша есептелген кіріс	
1771	Ислам банкінің жалдау негізіндегі инвестициялық қызметі бойынша есептелген кіріс	
1772	Жалдау негізінде инвестициялық қызмет бойынша мерзімі өткен берешек	
1790	Сыйақы мен шығыстарды алдын ала төлеу	
1792	Алынған қарыздар мен салымдар бойынша сыйақыны алдын ала төлеу	
1793	Болашақ кезеңдердің шығыстары	
1799	Басқа алдын ала төлемдер	
1810	Есептелген комиссиялық кіріс	
1811	Аударым операциялары қызметтері үшін есептелген комиссиялық кіріс	
1812	Агенттік қызметтер үшін есептелген комиссиялық кіріс	
1813	Бағалы қағаздарды сатып алу – сату қызметтері үшін есептелген комиссиялық кіріс	
1814	Шетел валютасын сатып алу – сату қызметтері үшін есептелген комиссиялық кіріс	
1815	Сенімгерлік операциялар қызметтері үшін есептелген комиссиялық кіріс	
1816	Кепілдіктермен операциялар бойынша есептелген комиссиялық кіріс	
1817	Клиенттердің салымдарын қабылдау, банктік шоттарын ашу және жүргізу қызметтері үшін есептелген комиссиялық кіріс	
1818	Есептелген басқа комиссиялық кірістер	
1819	Бағалы қағаздар нарығындағы кәсіби қызмет бойынша есептелген комиссиялық кіріс	
1820	Төлем құжаттарын қабылдау үшін есептелген комиссиялық кіріс	
1821	Кассалық операциялар қызметтері үшін есептелген комиссиялық кіріс	
1822	Құжаттық есеп айырысу бойынша есептелген комиссиялық кіріс	
1823	Форфейтинг операциялары үшін есептелген комиссиялық кіріс	
1824	Факторинг операциялары қызметтері үшін есептелген комиссиялық кіріс	
1825	Инкассация қызметтері бойынша есептелген комиссиялық кіріс	
1826	Тазартылған қымбат металдарды сатып алу-сату қызметтері үшін есептелген комиссиялық кіріс	
1827	Сейфтік операциялары қызметтері үшін есептелген комиссиялық кіріс	
1830	Мерзімі өткен комиссиялық кірістер	
1831	Аударым операциялары қызметтері үшін мерзімі өткен комиссиялық кіріс	
1832	Агенттік қызметтері үшін мерзімі өткен комиссиялық кіріс	
1833	Бағалы қағаздарды сатып алу – сату қызметтері үшін мерзімі өткен комиссиялық кіріс	
1834	Шетел валютасын сатып алу – сату қызметтері үшін мерзімі өткен комиссиялық кіріс	
1835	Сенімгерлік операциялар қызметтері үшін мерзімі өткен комиссиялық кіріс	
1836	Берілген кепілдіктер қызметтері үшін мерзімі өткен комиссиялық кіріс	
1837	Клиенттердің салымдарын қабылдау, банктік шоттарын ашу және жүргізу қызметтері үшін мерзімі өткен комиссиялық кіріс	
1838	Мерзімі өткен басқа комиссиялық кірістер	
1839	Бағалы қағаздар нарығындағы кәсіби қызмет бойынша мерзімі өткен комиссиялық кіріс	

1840	Төлем құжаттарын қабылдау үшін мерзімі өткен комиссиялық кіріс	
1841	Кассалық операциялар қызметтері үшін мерзімі өткен комиссиялық кіріс	
1842	Құжаттық есеп айырысу бойынша мерзімі өткен комиссиялық кіріс	
1843	Форфейтинг операциялары үшін мерзімі өткен комиссиялық кіріс	
1844	Факторинг операциялары қызметтері үшін мерзімі өткен комиссиялық кіріс	
1845	Есептелген және мерзімі өткен комиссиялық кіріс бойынша шығындарды жабуға арналған резервтер (провизиялар)	
1850	Басқа дебиторлар	
1851	Салық және бюджетке төленетін басқа да міндетті төлемдер бойынша есеп айырысу	
1852	Бағалы қағаздар нарығының кәсіби қатысушыларымен есеп айырысу	
1853	Акционерлермен есеп айырысу (дивидендтер бойынша)	
1854	Қызметкерлермен есеп айырысу	
1855	Құжаттық есеп айырысу бойынша дебиторлар	
1856	Күрделі салымдар бойынша дебиторлар	
1857	Кейінге қалдырылған салық активтері	
1858	Шетел валютасы бойынша қысқа валюта позициясы	
1859	Шетел валютасының теңгедегі қарсы құны (ұзақ валюталық позиция)	
1860	Банктік қызметтегі басқа дебиторлар	
1861	Кепілдіктер бойынша дебиторлар	
1864	Клиентке қабылданған вексельдер үшін қойылатын талаптар	
1867	Негізгі емес қызметтегі басқа дебиторлар	
1870	Басқа транзиттік шоттар	
1871	Шоттарды ашпай жеке тұлғалардың аударымдары үшін транзиттік шоттар	
1873	Тазартылған қымбат металдар бойынша қысқа позиция	
1874	Тазартылған қымбат металдардың теңгедегі қарсы құны (тазартылған қымбат металдардың ұзақ позициясы)	
1876	Басқа банктік қызметтің шығындарын жабуға арналған резервтер (провизиялар)	
1877	Банктік қызметпен байланысты дебиторлық берешек бойынша шығындарды жабуға арналған резервтер (провизиялар)	
1878	Негізгі емес қызметпен байланысты дебиторлық берешек бойынша шығындарды жабуға арналған резервтер (провизиялар)	
1879	Есептелген тұрақсыздық айбы (айыппұл, өсімпұл)	
1880	Секьюритилендірілген активтер	
1880	Секьюритилендірілген активтер	
1890	Туынды қаржы құралдарымен жасалатын операцияларға және дилингтік операцияларға қойылатын талаптар	
1891	Фьючерстік операцияларға қойылатын талаптар	
1892	Форвардтық операцияларға қойылатын талаптар	
1893	Опциондық операцияларға қойылатын талаптар	
1894	Спот операцияларға қойылатын талаптар	
1895	Своп операцияларға қойылатын талаптар	
1899	Басқа туынды қаржы құралдарымен жасалатын операцияларға қойылатын талаптар	
2	МІНДЕТТЕМЕЛЕР	

2010	Корреспонденттік шоттар	
2011	Қазақстан Республикасы Ұлттық Банкінің корреспонденттік шоттары	
2012	Шетелдік орталық банктердің корреспонденттік шоттары	
2013	Басқа банктердің корреспонденттік шоттары	
2014	Банктік операциялардың жекелеген түрлерін жүзеге асыратын ұйымдардың корреспонденттік шоттары	
2016	Басқа банктердің тазартылған қымбат металдағы металл шоттары	
2020	Басқа банктердің талап етуге дейінгі салымдары	
2021	Қазақстан Республикасы Ұлттық Банкінің талап етуге дейінгі салымдары	
2022	Шетелдік орталық банктердің талап етуге дейінгі салымдары	
2023	Басқа банктердің талап етуге дейінгі салымдары	
2024	Басқа банктердің талап етуге дейінгі салымдары бойынша мерзімі өткен берешек	
2030	Қазақстан Республикасының Үкіметінен, жергілікті атқарушы органдарынан және ұлттық басқарушы холдингтен алынған қарыздар	
2031	Қазақстан Республикасының Үкіметінен, жергілікті атқарушы органдарынан және ұлттық басқарушы холдингтен алынған қарыздар бойынша сыйлықақы	
2032	Қазақстан Республикасының Үкіметінен, жергілікті атқарушы органдарынан және ұлттық басқарушы холдингтен алынған қарыздар бойынша дисконт	
2034	Қазақстан Республикасының Үкіметінен, жергілікті атқарушы органдарынан алынған қысқа мерзімді қарыздар	
2035	Қазақстан Республикасының Үкіметінен, жергілікті атқарушы органдарынан алынған қарыздың құнын оң түзету шоты	
2036	Қазақстан Республикасының Үкіметінен, жергілікті атқарушы органдарынан және ұлттық басқарушы холдингтен алынған ұзақ мерзімді қарыздар	
2037	Қазақстан Республикасының Үкіметінен, жергілікті атқарушы органдарынан алынған қарыздың құнын теріс түзету шоты	
2038	Қазақстан Республикасының Үкіметінен, жергілікті атқарушы органдарынан алынған қарыздар бойынша мерзімі өткен берешек	
2040	Халықаралық қаржы ұйымдарынан алынған қарыздар	
2041	Халықаралық қаржы ұйымдарынан алынған қарыздар бойынша дисконт	
2042	Халықаралық қаржы ұйымдарынан алынған қарыздар бойынша сыйлықақы	
2044	Халықаралық қаржы ұйымдарынан алынған қысқа мерзімді қарыздар	
2045	Халықаралық қаржы ұйымдарынан алынған қарыздың құнын оң түзету шоты	
2046	Халықаралық қаржы ұйымдарынан алынған ұзақ мерзімді қарыздар	
2047	Халықаралық қаржы ұйымдарынан алынған қарыздың құнын теріс түзету шоты	
2048	Халықаралық қаржы ұйымдарынан алынған қарыздар бойынша мерзімі өткен берешек	
2050	Басқа банктерден және банктік операциялардың жекелеген түрлерін жүзеге асыратын ұйымдардан алынған қарыздар	
2051	Қазақстан Республикасының Ұлттық Банкінен алынған қарыздар	
2052	Шетелдік орталық банктерден алынған қарыздар	
2054	Басқа банктерден алынған қысқа мерзімді қарыздар	
2055	Басқа банктерден және банктік операциялардың жекелеген түрлерін жүзеге асыратын ұйымдардан алынған қарыздың құнын оң түзету шоты	

2056	Басқа банктерден алынған ұзақ мерзімді қарыздар	
2057	Басқа банктерден алынған қаржы лизингі	
2058	Басқа банктерден алынған қарыздар мен қаржы лизингі бойынша мерзімі өткен берешек	
2059	Қазақстан Республикасының Ұлттық Банкінен алынған қарыздар мен қаржы лизингі бойынша мерзімі өткен берешек	
2064	Банктік операциялардың жекелеген түрлерін жүзеге асыратын ұйымдардан алынған қысқа мерзімді қарыздар	
2065	Басқа банктерден және банктік операциялардың жекелеген түрлерін жүзеге асыратын ұйымдардан алынған қарыздың құнын теріс түзету шоты	
2066	Банктік операциялардың жекелеген түрлерін жүзеге асыратын ұйымдардан алынған ұзақ мерзімді қарыздар	
2067	Банктік операциялардың жекелеген түрлерін жүзеге асыратын ұйымдардан алынған қаржы лизингі	
2068	Банктік операциялардың жекелеген түрлерін жүзеге асыратын ұйымдардан алынған қарыздар мен қаржы лизингі бойынша мерзімі өткен берешек	
2069	Алынған қарыздар бойынша сыйлықақы	
2070	Алынған қарыздар бойынша дисконт	
2110	Овернайт қарыздары	
2111	Қазақстан Республикасының Ұлттық Банкінен алынған овернайт қарыздары	
2112	Шетелдік орталық банктерден алынған овернайт қарыздары	
2113	Басқа банктерден алынған овернайт қарыздары	
2120	Мерзімді салымдар	
2121	Қазақстан Республикасы Ұлттық Банкінің мерзімді салымдары	
2122	Шетелдік орталық банктердің мерзімді салымдары	
2123	Басқа банктердің қысқа мерзімді (бір айға дейінгі) салымдары	
2124	Басқа банктердің қысқа мерзімді (бір айға дейінгі) салымдары	
2125	Басқа банктерден бір түнге тартылған салымдар	
2126	Басқа банктердің тазартылған қымбат металдардағы мерзімді салымдары	
2127	Басқа банктердің ұзақ мерзімді салымдары	
2128	Басқа банктерден тартылған мерзімді салымдардың құнын оң түзету шоты	
2129	Басқа банктерден тартылған мерзімді салымдардың құнын теріс түзету шоты	
2130	Басқа банктердің міндеттемелері бойынша қамтамасыз ету болып табылатын салым	
2131	Басқа банктердің міндеттемелері бойынша қамтамасыз ету(кепіл, кепілақы) ретінде берілген ақшаны сақтау шоты	
2133	Басқа банктердің шартты салымдары	
2135	Басқа банктердің мерзімді салымдары бойынша мерзімі өткен берешек	
2136	Басқа банктерден тартылған шартты салымның құнын оң түзету шоты	
2137	Басқа банктерден тартылған шартты салымның құнын теріс түзету шоты	
2138	Басқа банктердің шартты салымдары бойынша мерзімі өткен берешек	
2139	Қазақстан Республикасының Ұлттық Банкінен, шетелдік орталық банктерден және басқа банктерден тартылған салымдар бойынша сыйлықақы	
2140	Қазақстан Республикасының Ұлттық Банкінен, шетелдік орталық банктерден және басқа банктерден тартылған салымдар бойынша дисконт	

2150	Филиалдармен есеп айырысу	
2151	Бас офиспен есеп айырысу	
2152	Жергілікті филиалдармен есеп айырысу	
2153	Шетелдік филиалдармен есеп айырысу	
2200	Клиенттер алдындағы міндеттемелер	
2201	Мемлекеттік бюджеттің ақшасы	
2202	Ерікті жинақтаушы зейнетақы қорларына және инвестициялық портфельді басқаратын ұйымдарға кастодиан банктер ашқан ағымдағы шоттар бойынша инвестицияланбаған қалдықтар	
2203	Заңды тұлғалардың ағымдағы шоттары	
2204	Жеке тұлғалардың ағымдағы шоттары	
2205	Жеке тұлғалардың талап етуге дейінгі салымдары	
2206	Жеке тұлғалардың қысқа мерзімді салымдары	
2207	Жеке тұлғалардың ұзақ мерзімді салымдары	
2208	Жеке тұлғалардың шартты салымдары	
2210	Сенімгерлік басқаруға қабылданған қаржылық активтер	
2211	Заңды тұлғалардың талап етуге дейінгі салымдары	
2212	Клиенттердің тазартылған қымбат металдағы металл шоттары	
2213	Жеке тұлғалардың міндеттемелері бойынша қамтамасыз ету болып табылатын салым	
2215	Заңды тұлғалардың қысқа мерзімді салымдары	
2216	Клиенттердің тазартылған қымбат металдардағы мерзімді салымдары	
2217	Заңды тұлғалардың ұзақ мерзімді салымдары	
2219	Заңды тұлғалардың шартты салымдары	
2222	Арнайы мақсаттағы еншілес ұйымдардың салымдары	
2223	Заңды тұлғалардың міндеттемелері бойынша қамтамасыз ету болып табылатын салым	
2224	Клиенттердің талап етуге дейінгі салымдары бойынша мерзімі өткен берешек	
2225	Клиенттермен жасалатын өзге де операциялар бойынша мерзімі өткен берешек	
2226	Клиенттердің мерзімді салымдары бойынша мерзімі өткен берешек	
2227	Алынған қаржылық лизинг	
2228	Мерзімінде орындалмаған нұсқаулар	
2230	Алынған қаржылық лизинг бойынша мерзімі өткен берешек	
2231	Арнайы мақсаттағы еншілес ұйымдардың салымдары бойынша мерзімі өткен берешек	
2232	Клиенттердің шартты салымдары бойынша мерзімі өткен берешек	
2233	Клиенттердің мерзімді салымдарының құнын оң түзету шоты	
2234	Клиенттердің мерзімді салымдарының құнын теріс түзету шоты	
2235	Клиенттердің шартты салымдарының құнын оң түзету шоты	
2236	Клиенттердің шартты салымдарының құнын теріс түзету шоты	
2237	Қазақстан Республикасының валюталық заңнамасына сәйкес жіберушінің нұсқауларын сақтауға арналған шот	
2238	Клиенттерден тартылған салымдар бойынша сыйақы	

2239	Клиенттерден тартылған салымдар бойынша дисконт	
2240	Клиенттердің міндеттемелері бойынша қамтамасыз ету(кепіл, кепілақы) ретінде берілген акшаны сақтау шоты	
2245	Инвестициялық депозиттер	
2255	Бағалы қағаздармен репо операциялары	
2255	Бағалы қағаздармен репо операциялары	
2300	Айналысқа шығарылған бағалы қағаздар	
2301	Айналысқа шығарылған облигациялар	
2303	Айналысқа шығарылған басқа да бағалы қағаздар	
2304	Айналысқа шығарылған бағалы қағаздар бойынша сыйлықақы	
2305	Айналысқа шығарылған бағалы қағаздар бойынша дисконт	
2306	Сатып алынған облигациялар	
2400	Реттелген борыш	
2401	Өтеу мерзімі бес жылдан кем реттелген борыш	
2402	Өтеу мерзімі бес жылдан асатын реттелген борыш	
2403	Айналысқа шығарылған реттелген облигациялар бойынша сыйлықақы	
2404	Айналысқа шығарылған реттелген облигациялар бойынша дисконт	
2405	Сатып алынған реттелген облигациялар	
2406	Реттелген облигациялар	
2407	Реттелген борыш бойынша сыйлықақы	
2408	Реттелген борыш бойынша дисконт	
2451	Мерзімсіз қаржы құралдары	
2550	Төлемдер бойынша есеп айырысу	
2551	Басқа банктермен есеп айырысу	
2552	Клиенттермен есеп айырысу	
2700	Сыйақы төлеуге байланысты есептелген шығыстар	
2701	Корреспонденттік шоттар бойынша есептелген шығыстар	
2702	Басқа банктердің талап етуге дейінгі салымдары бойынша есептелген шығыстар	
2703	Қазақстан Республикасының Үкіметінен, жергілікті атқарушы органдарынан және ұлттық басқарушы холдингтен алынған қарыздар бойынша есептелген шығыстар	
2704	Халықаралық қаржы ұйымдарынан алынған қарыздар бойынша есептелген шығыстар	
2705	Басқа банктерден алынған қарыздар мен қаржы лизингі бойынша есептелген шығыстар	
2706	Банктік операциялардың жекелеген түрлерін жүзеге асыратын ұйымдардан алынған қарыздар мен қаржы лизингі бойынша есептелген шығыстар	
2707	Клиенттердің міндеттемелері бойынша қамтамасыз ету(кепіл, кепілақы) ретінде берілген акша сомасына сыйақы төлеуге байланысты есептелген шығыстар	
2708	Басқа банктердің тазартылған қымбат металдардағы металл шоттары бойынша есептелген шығыстар	
2711	Басқа банктердің овернайт қарыздары бойынша есептелген шығыстар	
2712	Басқа банктердің мерзімді салымдары бойынша есептелген шығыстар	



2713	Басқа банктердің міндеттемелері бойынша қамтамасыз ету болып табылатын салым бойынша есептелген шығыстар	
2714	Басқа банктердің шартты салымдары бойынша есептелген шығыстар	
2715	Бас офис пен оның филиалдары арасындағы есеп айырысу бойынша есептелген шығыстар	
2717	Клиенттердің тазартылған қымбат металдардағы металл шоттары бойынша есептелген шығыстар	
2718	Клиенттердің ағымдағы шоттары бойынша есептелген шығыстар	
2719	Клиенттердің шартты салымдары бойынша есептелген шығыстар	
2720	Клиенттердің талап етуге дейінгі салымдары бойынша есептелген шығыстар	
2721	Клиенттердің мерзімді салымдары бойынша есептелген шығыстар	
2722	Арнайы мақсаттағы еншілес ұйымдардың салымдары бойынша есептелген шығыстар	
2723	Клиенттердің міндеттемелері бойынша қамтамасыз ету болып табылатын салым бойынша есептелген шығыстар	
2725	Бағалы қағаздармен репо операциялары бойынша есептелген шығыстар	
2727	Туынды қаржы құралдарымен жасалатын операциялар бойынша есептелген шығыстар	
2730	Айналысқа шығарылған бағалы қағаздар бойынша есептелген шығыстар	
2731	Басқа операциялар бойынша есептелген шығыстар	
2740	Реттелген борыш бойынша есептелген шығыстар	
2741	Алынған қарыздар мен қаржы лизингі бойынша мерзімі өткен сыйақы	
2742	Талап етуге дейінгі салымдар бойынша мерзімі өткен сыйақы	
2743	Мерзімді салымдар бойынша мерзімі өткен сыйақы	
2744	Айналысқа шығарылған бағалы қағаздар бойынша мерзімі өткен сыйақы	
2745	Алынған қаржы лизингі бойынша есептелген шығыстар	
2746	Шартты салымдар бойынша мерзімі өткен сыйақы	
2747	Басқа банктердің және клиенттердің міндеттемелері бойынша қамтамасыз ету болып табылатын салым бойынша мерзімі өткен сыйақы	
2748	Ағымдағы шоттар бойынша мерзімі өткен сыйақы	
2749	Басқа мерзімі өткен сыйақы	
2755	Сенімгерлік басқаруға қабылданған қаржы активтері бойынша есептелген шығыстар	
2756	Реттелген облигациялар бойынша есептелген шығыстар	
2757	Мерзімсіз қаржы құралдары бойынша есептелген шығыстар	
2770	Әкімшілік-шаруашылық қызмет бойынша есептелген шығыстар	
2770	Әкімшілік-шаруашылық қызмет бойынша есептелген шығыстар	
2790	Сыйақыны және кірісті алдын-ала төлеу	
2792	Берілген қарыздар бойынша сыйақыны алдын ала төлеу	
2793	Орналастырылған салымдар бойынша сыйақыны алдын ала төлеу	
2794	Болашақ кезеңдердегі кірістер	
2799	Басқа алдын-ала төлемдер	
2810	Есептелген комиссиялық шығыстар	
2811	Аударым операциялары қызметтері үшін есептелген комиссиялық шығыстар	

2812	Агенттік қызметтер бойынша есептелген комиссиялық шығыстар	
2813	Бағалы қағаздарды сатып алу – сату қызметтері бойынша есептелген комиссиялық шығыстар	
2814	Шетел валютасын сатып алу – сату қызметтері бойынша есептелген комиссиялық шығыстар	
2815	Сенімгерлік операциялар қызметтері үшін есептелген комиссиялық шығыстар	
2816	Алынған кепілдіктер қызметтері үшін есептелген комиссиялық шығыстар	
2817	Клиенттердің шоттарын ашу және жүргізу қызметтері үшін есептелген комиссиялық шығыстар	
2818	Есептелген басқа комиссиялық шығыстар	
2819	Бағалы қағаздар нарығындағы кәсіби қызмет қызметтері ге есептелген комиссиялық шығыстар	
2820	Аудит және кеңес беру қызметтері бойынша есептелген комиссиялық шығыстар	
2830	Мерзімі өткен комиссиялық шығыстар	
2831	Аударым операциялары қызметтері үшін мерзімі өткен комиссиялық шығыстар	
2832	Агенттік қызметтер бойынша мерзімі өткен комиссиялық шығыстар	
2833	Бағалы қағаздарды сатып алу – сату қызметтері бойынша мерзімі өткен комиссиялық шығыстар	
2834	Шетел валютасын сатып алу – сату қызметтері бойынша мерзімі өткен комиссиялық шығыстар	
2835	Сенімгерлік операциялар қызметтері бойынша мерзімі өткен комиссиялық шығыстар	
2836	Алынған кепілдіктер қызметтері үшін мерзімі өткен комиссиялық шығыстар	
2838	Мерзімі өткен басқа комиссиялық шығыстар	
2839	Бағалы қағаздар нарығындағы кәсіби қызмет қызметтері дің мерзімі өткен комиссиялық шығыстары	
2850	Басқа кредиторлар	
2851	Салық және бюджетке төленетін басқа да міндетті төлемдер бойынша есеп айырысу	
2852	Бағалы қағаздар нарығының кәсіби қатысушыларымен есеп айырысу	
2853	Акционерлермен есеп айырысу (дивидендтер бойынша)	
2854	Қызметкерлермен есеп айырысу	
2855	Құжаттамалық есеп айырысу бойынша кредиторлар	
2856	Күрделі салымдар бойынша кредиторлар	
2857	Кейінге қалдырылған салық міндеттемелері	
2858	Шетел валютасы бойынша ұзақ мерзімді валюталық позиция	
2859	Шетел валютасының теңгедегі қарсы құны (қысқа валюталық позиция)	
2860	Банктік қызмет бойынша басқа кредиторлар	
2861	Демалыс төлемдері бойынша резерв	
2862	Кастодиандық қызметпен байланысты міндеттемелер	
2863	Артықшылықты акциялар бойынша міндеттемелер	
2864	Акцепт бойынша міндеттемелер	
2865	Шығарылған электронды ақшалар бойынша міндеттемелер	
2867	Негізгі емес қызмет бойынша басқа кредиторлар	

2868	Бағалау міндеттемелері	
2869	Берілген кепілдіктер	
2870	Басқа транзиттік шоттар	
2871	Қайырымдылық төлемдерінің шот	
2872	Тазартылған қымбат металдар бойынша ұзын позиция	
2873	Тазартылған қымбат металдардың теңгедегі қарсы құны (тазартылған қымбат металдар бойынша қысқа позиция)	
2874	Шот ашылмайтын жеке тұлғалардың аударымдары үшін транзиттік шоттар	
2875	Шартты міндеттемелер бойынша шығындарды жабуға арналған резервтер (провизиялар)	
2880	Секьюритилендірілген активтер бойынша міндеттемелер	
2880	Секьюритилендірілген активтер бойынша міндеттемелер	
2890	Туынды қаржы құралдарымен жасалатын операциялар және дилингтік операциялар бойынша міндеттемелер	
2891	Фьючерстік операциялар бойынша міндеттемелер	
2892	Форвардтық операциялар бойынша міндеттемелер	
2893	Опциондық операциялар бойынша міндеттемелер	
2894	Спот операциялары бойынша міндеттемелер	
2895	Своп операциялары бойынша міндеттемелер	
2899	Басқа туынды қаржы құралдарымен жасалатын операциялар бойынша міндеттемелер	
3	МЕНШКІ КАПИТАЛ	
3000	Жарғылық капитал	
3001	Жарғылық капитал - жәй акциялар	
3003	Сатып алынған жәй акциялар	
3025	Жарғылық капитал - артықшылықты акциялар	
3027	Сатып алынған артықшылықты акциялар	
3100	Қосымша капитал	
3101	Қосымша төленген капитал	
3200	Жалпы банктік тәуекелдер бойынша резервтер (провизиялар)	
3200	Жалпы банктік тәуекелдер бойынша резервтер (провизиялар)	
3400	Динамикалық резервтер	
3400	Динамикалық резервтер	
3500	Резервтік капитал және қайта бағалау резервтері	
3510	Резервтік капитал	
3540	Негізгі құралдарды қайта бағалау резервтері	
3561	Басқа жиынтық кіріс арқылы әділ құны бойынша есептелетін бағалы қағаздардың құнын қайта бағалау резервтері	
3562	Басқа жиынтық кіріс арқылы әділ құны бойынша есептелетін бағалы қағаздар бойынша шығындарды жабуға арналған резервтер (провизиялар)	
3563	Басқа жиынтық кіріс арқылы әділ құны бойынша есептелетін қарыздардың құнын қайта бағалау резервтері	

3564	Басқа жиынтық кіріс арқылы әділ құны бойынша есептелетін қарыздар бойынша шығындарды жабуға арналған резервтер (провизиялар)	
3580	Алдыңғы жылдардағы бөлінбеген таза пайда (өтелмеген шығын)	
3589	Басқа қайта бағалау резервтері	
3599	Бөлінбеген таза пайда (өтелмеген шығын)	
4	КІРІСТЕР	
4050	Корреспонденттік шоттар бойынша сыйақы алуға байланысты кірістер	
4051	Қазақстан Республикасының Ұлттық Банкіндегі корреспонденттік шот бойынша сыйақы алуға байланысты кірістер	
4052	Басқа банктердегі корреспонденттік шоттар бойынша сыйақы алуға байланысты кірістер	
4090	Сыйақы алуға байланысты басқа кірістер	
4091	Басқа банктермен жасалған операциялар бойынша сыйақы алуға байланысты басқа кірістер	
4100	Қазақстан Республикасының Ұлттық Банкінде орналастырылған салымдар бойынша сыйақы алуға байланысты кірістер	
4101	Қазақстан Республикасының Ұлттық Банкінде (бір түнге) орналастырылған салымдар бойынша сыйақы алуға байланысты кірістер	
4102	Қазақстан Республикасының Ұлттық Банкінде орналастырылған талап етуге дейінгі салымдар бойынша сыйақы алуға байланысты кірістер	
4103	Қазақстан Республикасының Ұлттық Банкінде орналастырылған мерзімді салымдар бойынша сыйақы алуға байланысты кірістер	
4104	Қазақстан Республикасының Ұлттық Банкіндегі міндетті резервтер бойынша сыйақы алуға байланысты кірістер	
4105	Қазақстан Республикасының Ұлттық Банкінде орналастырылған салымдар бойынша дисконтты амортизациялау кірістері	
4200	Пайда немесе шығын арқылы әділ құны бойынша есептелетін бағалы қағаздар бойынша сыйақы алуға байланысты кірістер	
4201	Пайда немесе шығын арқылы әділ құны бойынша есептелетін бағалы қағаздар бойынша сыйақы алуға байланысты кірістер	
4202	Пайда немесе шығын арқылы әділ құны бойынша есептелетін, сатып алынған бағалы қағаздар бойынша дисконтты амортизациялау кірістері	
4250	Басқа банктерде орналастырылған салымдар бойынша сыйақы алуға байланысты кірістер	
4251	Басқа банктерде (бір түнге) орналастырылған салымдар бойынша сыйақы алуға байланысты кірістер	
4252	Басқа банктерде орналастырылған талап етуге дейінгі салымдар бойынша сыйақы алуға байланысты кірістер	
4253	Басқа банктерде орналастырылған қысқа мерзімді (бір жылға дейінгі) салымдар бойынша сыйақы алуға байланысты кірістер	
4254	Басқа банктерде орналастырылған қысқа мерзімді (бір айға дейінгі) салымдар бойынша сыйақы алуға байланысты кірістер ГАУХАР	
4255	Басқа банктерде орналастырылған ұзақ мерзімді салымдар бойынша сыйақы алуға байланысты кірістер	
4256	Басқа банктерде орналастырылған шартты салымдар бойынша сыйақы алуға байланысты кірістер	

4257	Басқа банктердің салымдар бойынша мерзімі өткен берешегі бойынша сыйақы алуға байланысты кірістер	
4260	Металл шоттарда орналастырылған тазартылған кымбат металдар бойынша сыйақы алуға байланысты кірістер	
4261	Басқа банктерде орналастырылған мерзімді салымның құнын оң түзету түріндегі кірістер	
4262	Басқа банктерде орналастырылған шартты салымның құнын оң түзету түріндегі кірістер	
4263	Басқа банктерден тартылған мерзімді салымның құнын теріс түзету түріндегі кірістер	
4264	Басқа банктерден тартылған шартты салымның құнын теріс түзету түріндегі кірістер	
4265	Банктің, ипотекалық ұйымның және "Қазақстан Даму Банкі" акционерлік қоғамының міндеттемелерін қамтамасыз ету болып табылатын салым бойынша сыйақы алуға байланысты кірістер	
4266	Басқа банктерде орналастырылған салымдар бойынша дисконтты амортизациялау кірістері	
4267	Міндеттемелерді қамтамасыз ету (кепілзат, кепілпұл) ретінде берілген ақша сомасына сыйақы алуға байланысты кірістер	
4270	Қазақстан Республикасының Ұлттық Банкінен, шетелдік орталық банктерден және басқа банктерден тартылған салымдар бойынша сыйлықақыны амортизациялау кірістері	
4300	Басқа банктерге берілген қарыздар бойынша сыйақы алуға байланысты кірістер	
4301	Басқа банктерге берілген овердрафт қарыздары бойынша сыйақы алуға байланысты кірістер	
4302	Басқа банктерге берілген қысқа мерзімді қарыздар бойынша сыйақы алуға байланысты кірістер	
4303	Басқа банктерге берілген овернайт қарыздары бойынша сыйақы алуға байланысты кірістер	
4304	Басқа банктерге берілген ұзақ мерзімді қарыздар бойынша сыйақы алуға байланысты кірістер	
4305	Басқа банктерге берілген қаржы лизингі бойынша сыйақы алуға байланысты кірістер	
4306	Қарыздар бойынша басқа банктердің мерзімі өткен берешегі бойынша сыйақы алуға байланысты кірістер	
4309	Басқа банктерге берілген қарыздар бойынша комиссиялық сыйақы	
4310	Басқа банктерге берілген қарыздың құнын оң түзету түріндегі кірістер	
4311	Басқа банктерден алынған қарыздың құнын теріс түзету түріндегі кірістер	
4312	Басқа банктерге берілген қарыздар бойынша дисконтты амортизациялау кірістері	
4325	Банк операцияларының жекелеген түрлерін жүзеге асыратын ұйымдардан алынған қарыздың құнын теріс түзету түріндегі кірістер	
4331	Алынған қарыздар бойынша сыйлықақыны амортизациялау кірістері	
4350	Филиалдармен есеп айырысулар бойынша кірістер	
4351	Бас офиспен есеп айырысулар бойынша кірістер	
4352	Жергілікті филиалдармен есеп айырысулар бойынша кірістер	
4353	Шетелдік филиалдармен есеп айырысулар бойынша кірістер	

4400	Банктің клиенттерге қойылатын талаптары бойынша сыйақы алуға байланысты кірістер	
4401	Клиенттерге берілген овердрафт қарыздары бойынша сыйақы алуға байланысты кірістер	
4403	Клиенттердің кредит карточкалары бойынша сыйақы алуға байланысты кірістер	
4405	Клиенттердің есепке алынған вексельдері бойынша сыйақы алуға байланысты кірістер	
4407	Клиенттерге факторинг бойынша сыйақы алуға байланысты кірістер	
4411	Клиенттерге берілген қысқа мерзімді қарыздар бойынша сыйақы алуға байланысты кірістер	
4417	Клиенттерге берілген ұзақ мерзімді қарыздар бойынша сыйақы алуға байланысты кірістер	
4420	Клиенттерге берілген қаржы лизингі бойынша сыйақы алуға байланысты кірістер	
4422	Клиенттерге форфейтинг бойынша сыйақы алуға байланысты кірістер	
4424	Клиенттердің қарыздар бойынша мерзімі өткен берешегі бойынша сыйақы алуға байланысты кірістер	
4426	Сауда қызметін қаржыландыру операциялары бойынша сыйақы алуға байланысты кірістер	
4427	Сауда қызметін қаржыландыру операциялары бойынша мерзімі өткен берешек бойынша сыйақы алуға байланысты кірістер	
4428	Клиенттерге берілген басқа да қарыздар бойынша сыйақы алуға байланысты кірістер	
4429	Клиенттерге берілген қарыздар бойынша комиссиялық сыйақы	
4430	Клиенттерге берілген қарыздың құнын оң түзету түріндегі кірістер	
4431	Қазақстан Республикасының Үкіметінен, Қазақстан Республикасының жергілікті атқарушы органдарынан және халықаралық қаржы ұйымдарынан алынған қарыздың құнын теріс түзету түріндегі кірістер	
4432	Клиенттерден тартылған мерзімді салымның құнын теріс түзету түріндегі кірістер	
4433	Клиенттерден тартылған шартты салымның құнын теріс түзету түріндегі кірістер	
4434	Клиенттерге берілген қарыздар бойынша дисконтты амортизациялау кірістері	
4435	Өзге жиынтық кіріс арқылы әділ құны бойынша есепке алынатын қарыздар құнының өзгеруінен болатын іске асырылған кірістер	
4440	Клиенттерден тартылған салымдар бойынша сыйлықақыны амортизациялау кірістері	
4445	Сенімгерлік басқаруға берілген қаржылық активтер бойынша сыйақы алуға байланысты кірістер	
4450	Өзге жиынтық кіріс арқылы әділ құны бойынша есепке алынатын бағалы қағаздар бойынша сыйақы алуға байланысты кірістер	
4452	Өзге жиынтық кіріс арқылы әділ құны бойынша есепке алынатын бағалы қағаздар бойынша сыйақы алуға байланысты кірістер	
4453	Өзге жиынтық кіріс арқылы әділ құны бойынша есепке алынатын бағалы қағаздар бойынша дисконтты амортизациялау кірістері	
4454	Айналысқа шығарылған бағалы қағаздар бойынша сыйлықақыны амортизациялау кірістері	
4455	Айналысқа шығарылған реттелген облигациялар бойынша сыйлықақыны амортизациялау кірістері	

4456	Реттелген борыш бойынша сыйлықақыны амортизациялау кірістері	
4465	Бағалы қағаздармен "кері РЕПО" операциялары бойынша сыйақы алуға байланысты кірістер	
4465	Бағалы қағаздармен "кері РЕПО" операциялары бойынша сыйақы алуға байланысты кірістер	
4470	Капиталға және реттелген борышқа инвестициялар бойынша сыйақы алуға байланысты кірістер	
4471	Еншілес ұйымдардың акциялары бойынша алынған дивидендтер	
4472	Қауымдасқан ұйымдардың акциялары бойынша алынған дивидендтер	
4475	Реттелген борышқа инвестициялар бойынша сыйақы алуға байланысты кірістер	
4476	Басқа инвестициялар бойынша сыйақы алуға байланысты кірістер	
4477	Ислам банкінің жалдау талаптарындағы инвестициялық қызмет бойынша сыйақы алуға байланысты кірістері	
4480	Амортизацияланған құны бойынша есепке алынатын бағалы қағаздар бойынша сыйақы алуға байланысты кірістер	
4481	Амортизацияланған құны бойынша есепке алынатын бағалы қағаздар бойынша сыйақы алуға байланысты кірістер	
4482	Амортизацияланған құны бойынша есепке алынатын бағалы қағаздар бойынша дисконтты амортизациялау кірістері	
4490	Амортизацияланған құны бойынша есепке алынатын өзге қаржы активтері бойынша сыйақы алуға байланысты кірістер	
4491	Амортизацияланған құны бойынша есепке алынатын өзге қаржы активтері бойынша сыйақы алуға байланысты кірістер	
4492	Амортизацияланған құны бойынша есепке алынатын өзге қаржы активтері бойынша дисконтты амортизациялау кірістері	
4500	Дилинг операциялары бойынша кірістер	
4510	Бағалы қағаздарды сатып алу-сату кірістері	
4530	Шетел валютасын сатып алу-сату кірістері	
4540	Қымбат металдарды сатып алу-сату кірістері	
4560	Бағалы қағаздар бойынша форвард операцияларын қайта бағалаудан болған іске асырылмаған кіріс	
4570	Шетел валютасы бойынша форвард операцияларын қайта бағалаудан болатын іске асырылмаған кіріс	
4580	Тазартылған қымбат металдар бойынша форвард операцияларын қайта бағалаудан болатын іске асырылмаған кіріс	
4590	Қаржы фьючерстерін қайта бағалаудан болатын іске асырылмаған кіріс	
4591	Опциондық операцияларын қайта бағалаудан болатын іске асырылмаған кіріс	
4593	Своп операцияларын қайта бағалаудан болатын іске асырылмаған кіріс	
4594	Басқа да туынды қаржы құралдарымен операцияларды қайта бағалаудан болатын іске асырылмаған кіріс	
4600	Комиссиялық кірістер	
4601	Аударым операциялары бойынша қызмет көрсету үшін комиссиялық кірістер	
4602	Агенттік қызмет көрсету үшін комиссиялық кірістер	
4603	Бағалы қағаздарды сатып алу-сату бойынша қызмет көрсету үшін комиссиялық кірістер	

4604	Шетел валютасын сатып алу-сату бойынша қызмет көрсету үшін комиссиялық кірістер	
4605	Сенімгерлік операциялар бойынша қызмет көрсету үшін комиссиялық кірістер	
4606	Кепілдіктермен операциялар бойынша қызмет көрсету үшін комиссиялық кірістер	
4607	Салымдарды қабылдау, клиенттердің банк шоттарын ашу және жүргізу бойынша қызмет көрсету үшін комиссиялық кірістер	
4608	Басқа да комиссиялық кірістер	
4609	Бағалы қағаздар нарығындағы кәсіби қызмет бойынша комиссиялық кірістер	
4610	Төлем құжаттарының акцепті үшін алынған комиссиялық кірістер	
4611	Кассалық операциялар бойынша қызмет көрсету үшін комиссиялық кірістер	
4612	Құжаттық есеп айырысулар бойынша комиссиялық кірістер	
4613	Форфейтинг операциялары бойынша қызмет көрсету үшін комиссиялық кірістер	
4614	Факторинг операциялары бойынша қызмет көрсету үшін комиссиялық кірістер	
4615	Инкассациялау бойынша қызмет көрсету үшін комиссиялық кірістер	
4616	Тазартылған қымбат металдарды сатып алу-сату қызмет көрсету үшін комиссиялық кірістер	
4617	Сейф операциялары бойынша қызмет көрсету үшін комиссиялық кірістер	
4618	Инвестициялық депозиттермен операциялар бойынша қызмет көрсету үшін кірістер	
4619	Төлем карточкаларына қызмет көрсету үшін комиссиялық кірістер	
4700	Қайта бағалаудан болатын кірістер	
4703	Шетел валютасын қайта бағалаудан болатын кіріс	
4704	Тазартылған қымбат металдарды қайта бағалаудан болатын іске асырылмаған кіріс	
4705	Қарыздардың валюталық баламасын белгілей отырып, теңгедегі қарыздарды қайта бағалаудан болатын кіріс	
4707	Салымдардың валюталық баламасын белгілей отырып теңгедегі салымдарды қайта бағалаудан болатын кіріс	
4709	Әділ құны бойынша пайда немесе зиян арқылы есепке алынатын бағалы қағаздардың құнының өзгеруінен болатын іске асырылмаған кіріс	
4710	Басқа да қайта бағалаудан болатын іске асырылмаған кіріс	
4711	Негізгі құралдардың құнсыздануынан болатын зиянды қалпына келтіруден болатын кірістер	
4712	Материалдық емес активтердің құнсыздануынан болатын зиянды қалпына келтіруден болатын кірістер	
4713	Басқа заңды тұлғалардың жарғылық капиталына салынған инвестициялардың құнсыздануынан болатын зиянды қалпына келтіруден болатын кірістер	
4714	Сатуға арналған ұзақ мерзімді активтердің құнсыздануынан болатын зиянды қалпына келтіруден болатын кірістер	
4730	Қайта бағалаудан болатын іске асырылған кірістер	
4732	Тазартылған қымбат металдарды қайта бағалаудан болатын іске асырылған кірістер	
4733	Әділ құны бойынша пайда немесе зиян арқылы және өзге жиынтық кіріс арқылы есепке алынатын бағалы қағаздар құнының өзгеруінен болатын іске асырылған кірістер	
4734	Басқа да қайта бағалаудан болатын іске асырылған кірістер	
4850	Сатудан болатын кірістер	



4851	Еншілес және қауымдасқан ұйымдардың акцияларын сатудан болатын кірістер	
4852	Негізгі құралдарды және материалдық емес активтерді сатудан болатын кірістер	
4853	Қорларды сатудан болатын кірістер	
4854	Сатуға арналған ұзақ мерзімді активтерді сатудан болатын кірістер	
4856	Басқа да инвестицияларды сатудан болатын кірістер	
4870	Занды тұлғалардың жарғылық капиталына қатысу үлесінің өзгеруіне байланысты кірістер	
4871	Еншілес ұйымдардың жарғылық капиталына қатысу үлесінің өзгеруіне байланысты кірістер	
4872	Қауымдасқан ұйымдардың жарғылық капиталына қатысу үлесінің өзгеруіне байланысты кірістер	
4880	Ислам банкінің өндірістік және сауда қызметін қаржыландырудан болатын кірістері	
4890	Туынды қаржы құралдарымен жасалған операциялар бойынша кірістер	
4891	Фьючерс операциялары бойынша кірістер	
4892	Форвард операциялары бойынша кірістер	
4893	Опцион операциялары бойынша кірістер	
4895	Своп операциялары бойынша кірістер	
4896	Басқа да туынды қаржы құралдарымен операциялар бойынша кірістер	
4897	Туынды қаржы құралдары бойынша сыйақы алуға байланысты кірістер	
4900	Тұрақсыздық айыбы (айыппұл, өсімпұл)	
4900	Тұрақсыздық айыбы (айыппұл, өсімпұл)	
4920	Басқа кірістер	
4921	Банк қызметінен болатын басқа да кірістер	
4922	Негізгі емес қызметтен болатын басқа да кірістер	
4923	Акциялар бойынша дивидендтер алуға байланысты кірістер	
4950	Резервтерді (провизияларды) қалпына келтіруден болатын кірістер	
4951	Басқа банктерде орналастырылған салымдар бойынша құрылған резервтерді (провизияларды) қалпына келтіруден болатын кірістер	
4952	Басқа банктерге берілген қарыздар мен қаржы лизингі бойынша құрылған резервтерді (провизияларды) қалпына келтіруден болатын кірістер	
4953	Банк қызметіне байланысты дебиторлық берешек бойынша құрылған резервтерді (провизияларды) қалпына келтіруден болатын кірістер	
4954	Бағалы қағаздар бойынша құрылған резервтерді (провизияларды) қалпына келтіруден түскен кірістер	
4955	Клиенттерге берілген қарыздар мен қаржы лизингі бойынша құрылған резервтерді (провизияларды) қалпына келтіруден болатын кірістер	
4957	Есептелген және мерзімі өткен комиссиялық кірістер бойынша шығындарды өтеуге құрылған резервтерді (провизияларды) қалпына келтіруден болатын кірістер	
4958	Шартты міндеттемелер бойынша құрылған резервтерді (провизияларды) қалпына келтіруден болатын кірістер	
4959	Негізгі қызметпен байланысты емес дебиторлық берешек бойынша құрылған резервтерді (провизияларды) қалпына келтіруден болатын кірістер	
4960	Бағалы қағаздармен "кері Репо" операциялары бойынша құрылған резервтерді (провизияларды) қалпына келтіруден болатын кірістер	

4999	Салықтарға дейінгі кіріс	
4999	Салықтарға дейінгі кіріс	
5	<b>ШЫҒЫСТАР</b>	
5020	Корреспонденттік шоттар бойынша сыйақы төлеуге байланысты шығыстар	
5021	Қазақстан Республикасы Ұлттық Банкінің корреспонденттік шоттары бойынша сыйақы төлеуге байланысты шығыстар	
5022	Шетелдік орталық банктердің корреспонденттік шоттары бойынша сыйақы төлеуге байланысты шығыстар	
5023	Басқа банктердің корреспонденттік шоттары бойынша сыйақы төлеуге байланысты шығыстар	
5024	Банк операцияларының жекелеген түрлерін жүзеге асыратын ұйымдардың корреспонденттік шоттары бойынша сыйақы төлеуге байланысты шығыстар	
5026	Басқа банктердің тазартылған қымбат металдағы металл шоттары бойынша сыйақы төлеуге байланысты шығыстар	
5030	Қазақстан Республикасының Үкіметінен, Қазақстан Республикасының жергілікті атқарушы органдарынан және ұлттық басқарушы холдингтен алынған қарыздар бойынша сыйақы төлеуге байланысты шығыстар	
5034	Қазақстан Республикасының Үкіметінен және жергілікті атқарушы органдарынан алынған қысқа мерзімді қарыздар бойынша сыйақы төлеуге байланысты шығыстар	
5036	Қазақстан Республикасының Үкіметінен және жергілікті атқарушы органдарынан алынған ұзақ мерзімді қарыздар бойынша сыйақы төлеуге байланысты шығыстар	
5037	Үкіметтен және Қазақстан Республикасының жергілікті атқарушы органдарынан алынған қарыздың құнын оң түзету түріндегі шығыстар	
5038	Қазақстан Республикасының Үкіметінен және жергілікті атқарушы органдарынан алынған қарыздар бойынша мерзімі өткен берешек бойынша сыйақы төлеуге байланысты шығыстар	
5040	Халықаралық қаржы ұйымдарынан алынған қарыздар бойынша сыйақы төлеуге байланысты шығыстар	
5044	Халықаралық қаржы ұйымдарынан алынған қысқа мерзімді қарыздар бойынша сыйақы төлеуге байланысты шығыстар	
5046	Халықаралық қаржы ұйымдарынан алынған ұзақ мерзімді қарыздар бойынша сыйақы төлеуге байланысты шығыстар	
5047	Халықаралық қаржы ұйымдарынан алынған қарыздың құнын оң түзету түріндегі шығыстар	
5048	Халықаралық қаржы ұйымдарынан алынған қарыздар бойынша мерзімі өткен берешек бойынша сыйақы төлеуге байланысты шығыстар	
5050	Басқа банктерден алынған қарыздар бойынша сыйақы төлеуге байланысты шығыстар	
5051	Қазақстан Республикасының Ұлттық Банкінен алынған қарыздар бойынша сыйақы төлеуге байланысты шығыстар	
5052	Шетелдік орталық банктерден алынған қарыздар бойынша сыйақы төлеуге байланысты шығыстар	
5053	Басқа банктерден алынған қаржы лизингі бойынша сыйақы төлеуге байланысты шығыстар	
5054	Басқа банктерден алынған қысқа мерзімді қарыздар бойынша сыйақы төлеуге байланысты шығыстар	
5055	Басқа банктерден алынған қарыздың құнын оң түзету түріндегі шығыстар	

5056	Басқа банктерден алынған ұзақ мерзімді қарыздар бойынша сыйақы төлеуге байланысты шығыстар	
5057	Басқа банктерге берілген қарыздың құнын теріс түзету түріндегі шығыстар	
5058	Басқа банктерден алынған қарыздар бойынша мерзімі өткен берешек бойынша сыйақы төлеуге байланысты шығыстар	
5059	Қазақстан Республикасының Ұлттық Банкінен алынған қарыздар бойынша мерзімі өткен берешек бойынша сыйақы төлеуге байланысты шығыстар	
5060	Банк операцияларының жекелеген түрлерін жүзеге асыратын ұйымдардан алынған қарыздар бойынша сыйақы төлеуге байланысты шығыстар	
5063	Банк операцияларының жекелеген түрлерін жүзеге асыратын ұйымдардан алынған қаржы лизингі бойынша сыйақы төлеуге байланысты шығыстар	
5064	Банк операцияларының жекелеген түрлерін жүзеге асыратын ұйымдардан алынған қысқа мерзімді қарыздар бойынша сыйақы төлеуге байланысты шығыстар	
5065	Банк операцияларының жекелеген түрлерін жүзеге асыратын ұйымдардан алынған қарыздың құнын оң түзету түріндегі шығыстар	
5066	Банк операцияларының жекелеген түрлерін жүзеге асыратын ұйымдардан алынған ұзақ мерзімді қарыздар бойынша сыйақы төлеуге байланысты шығыстар	
5068	Банк операцияларының жекелеген түрлерін жүзеге асыратын ұйымдардан алынған қарыздар бойынша мерзімі өткен берешек бойынша сыйақы төлеуге байланысты шығыстар	
5069	Алынған қарыздар бойынша дисконтты амортизациялау шығыстары	
5070	Басқа банктерге берілген қарыздар бойынша сыйлықақыны амортизациялау шығыстары	
5090	Сыйақы төлеуге байланысты басқа шығыстар	
5091	Басқа банктермен жүргізілетін операциялар бойынша сыйақы төлеуге байланысты басқа шығыстар	
5095	Басқа банктерден алынған қарыздар бойынша комиссиялық сыйақы	
5110	Овернайт қарыздары бойынша сыйақы төлеуге байланысты шығыстар	
5111	Қазақстан Республикасы Ұлттық Банкінің овернайт қарыздары бойынша сыйақы төлеуге байланысты шығыстар	
5112	Шетелдік орталық банктердің овернайт қарыздары бойынша сыйақы төлеуге байланысты шығыстар	
5113	Басқа банктердің овернайт қарыздары бойынша сыйақы төлеуге байланысты шығыстар	
5120	Басқа банктердің салымдары бойынша сыйақы төлеуге байланысты шығыстар	
5121	Қазақстан Республикасы Ұлттық Банкінің талап етілмелі салымдары бойынша сыйақы төлеуге байланысты шығыстар	
5122	Қазақстан Республикасы Ұлттық Банкінің мерзімді салымдары бойынша сыйақы төлеуге байланысты шығыстар	
5123	Шетелдік орталық банктердің талап етілмелі салымдары бойынша сыйақы төлеуге байланысты шығыстар	
5124	Шетелдік орталық банктердің мерзімді салымдары бойынша сыйақы төлеуге байланысты шығыстар	
5125	Басқа банктердің талап етілмелі салымдары бойынша сыйақы төлеуге байланысты шығыстар	

5126	Басқа банктердің қысқа мерзімді (бір айға дейінгі) салымдары бойынша сыйақы төлеуге байланысты шығыстар	
5127	Басқа банктердің қысқа мерзімді (бір жылға дейінгі) салымдары бойынша сыйақы төлеуге байланысты шығыстар	
5128	Басқа банктердің ұзақ мерзімді салымдары бойынша сыйақы төлеуге байланысты шығыстар	
5129	Басқа банктерден тартылған салымдар бойынша мерзімі өткен берешек бойынша сыйақы төлеуге байланысты шығыстар	
5130	Басқа банктердің міндеттемелерін қамтамасыз ету болып табылатын салым бойынша сыйақы төлеуге байланысты шығыстар	
5133	Басқа банктердің шартты салымдары бойынша сыйақы төлеуге байланысты шығыстар	
5134	Басқа банктерде орналастырылған мерзімді салымның құнын теріс түзету түріндегі шығыстар	
5135	Басқа банктерде орналастырылған шартты салымның құнын теріс түзету түріндегі шығыстар	
5136	Басқа банктерден тартылған мерзімді салымның құнын оң түзету түріндегі шығыстар	
5137	Басқа банктерден тартылған шартты салымның құнын оң түзету түріндегі шығыстар	
5138	Қазақстан Республикасының Ұлттық Банкінен, шетелдік орталық банктерден және басқа банктерден тартылған салымдар бойынша дисконтты амортизациялау шығыстары	
5140	Қазақстан Республикасының Ұлттық Банкінде орналастырылған салымдар бойынша сыйлықақыны амортизациялау шығыстары	
5141	Басқа банктерде орналастырылған салымдар бойынша сыйлықақыны амортизациялау шығыстары	
5150	Филиалдармен есеп айырысулар бойынша шығыстар	
5151	Бас офиспен есеп айырысулар бойынша шығыстар	
5152	Жергілікті филиалдармен есеп айырысулар бойынша шығыстар	
5153	Шетелдік филиалдармен есеп айырысулар бойынша шығыстар	
5200	Клиенттердің талаптары бойынша сыйақы төлеуге байланысты шығыстар	
5201	Мемлекеттік бюджеттің ақшасы бойынша сыйақы төлеуге байланысты шығыстар	
5203	Клиенттердің ағымдағы шоттары бойынша сыйақы төлеуге байланысты шығыстар	
5204	Сенімгерлік басқаруға қабылданған қаржы активтері бойынша сыйақы төлеуге байланысты шығыстар	
5211	Клиенттердің талап етілмелі салымдары бойынша сыйақы төлеуге байланысты шығыстар	
5212	Клиенттердің тазартылған бағалы металдардағы металл шоттары бойынша сыйақы төлеуге байланысты шығыстар	
5215	Клиенттердің қысқа мерзімді салымдары бойынша сыйақы төлеуге байланысты шығыстар	
5216	Клиенттердің тазартылған қымбат металдардағы мерзімді салымдары бойынша сыйақы төлеуге байланысты шығыстар	
5217	Клиенттердің ұзақ мерзімді салымдары бойынша сыйақы төлеуге байланысты шығыстар	
5219	Клиенттердің шартты салымдары бойынша сыйақы төлеуге байланысты шығыстар	

5222	Арнайы мақсаттағы еншілес ұйымдардың салымдары бойынша сыйақы төлеуге байланысты шығыстар	
5223	Клиенттердің міндеттемелері бойынша қамтамасыз ету болып табылатын салым бойынша сыйақы төлеуге байланысты шығыстар	
5224	Клиенттердің талап етілмелі салымдары бойынша мерзімі өткен берешек бойынша сыйақы төлеуге байланысты шығыстар	
5225	Клиенттермен жүргізілетін басқа да операциялар бойынша мерзімі өткен берешек бойынша сыйақы төлеуге байланысты шығыстар	
5226	Клиенттердің мерзімді салымдары бойынша мерзімі өткен берешек бойынша сыйақы төлеуге байланысты шығыстар	
5227	Алынған қаржы лизингі бойынша сыйақы төлеуге байланысты шығыстар	
5228	Мерзімінде орындалмаған нұсқаулар бойынша сыйақы төлеуге байланысты шығыстар	
5229	Клиенттердің міндеттемелерін қамтамасыз ету (кепілзат, кепілпұл) ретінде қабылданған ақша сомасына сыйақы төлеуге байланысты шығыстар	
5230	Қабылданған салымдар бойынша комиссиялық сыйақы	
5232	Клиенттерге берілген қарыздың құнын теріс түзету түріндегі шығыстар	
5233	Клиенттерден тартылған мерзімді салымның құнын оң түзету түріндегі шығыстар	
5234	Клиенттерден тартылған шартты салымның құнын оң түзету түріндегі шығыстар	
5235	Есепке алынған вексельдер бойынша сыйлықақыны амортизациялау шығыстары	
5236	Клиенттерден тартылған салымдар бойынша дисконтты амортизациялау шығыстары	
5237	Өзге жиынтық кіріс арқылы әділ құны бойынша есепке алынатын қарыздар құнының өзгеруінен болатын іске асырылған шығыстар	
5240	Клиенттерге берілген қарыздар бойынша сыйлықақыны амортизациялау шығыстары	
5250	Бағалы қағаздармен "РЕПО" операциялары бойынша сыйақы төлеуге байланысты шығыстар	
5250	Бағалы қағаздармен "РЕПО" операциялары бойынша сыйақы төлеуге байланысты шығыстар	
5300	Бағалы қағаздар бойынша сыйақы төлеуге байланысты шығыстар	
5301	Айналысқа шығарылған облигациялар бойынша сыйақы төлеуге байланысты шығыстар	
5303	Айналысқа шығарылған басқа да бағалы қағаздар бойынша сыйақы төлеуге байланысты шығыстар	
5305	Әділ құны бойынша пайда немесе зиян арқылы есепке алынатын, сатып алынған бағалы қағаздар бойынша сыйлықақыны амортизациялау шығыстары	
5306	Әділ құны бойынша жиынтық кіріс арқылы есепке алынатын бағалы қағаздар бойынша сыйлықақыны амортизациялау шығыстары	
5307	Айналысқа шығарылған бағалы қағаздар бойынша дисконтты амортизациялау шығыстары	
5308	Амортизацияланған құны бойынша есепке алынатын бағалы қағаздар бойынша сыйлықақыны амортизациялау шығыстары	
5309	Амортизацияланған құны бойынша есепке алынатын басқа қаржы активтері бойынша сыйлықақыны амортизациялау шығыстары	
5400	Реттелген борыш бойынша сыйақы төлеуге байланысты шығыстар	
5401	Өтеу мерзімі бес жылдан аз, реттелген борыш бойынша сыйақы төлеуге байланысты шығыстар	

5402	Өтеу мерзімі бес жылдан астам, реттелген борыш бойынша сыйақы төлеуге байланысты шығыстар	
5403	Реттелген борыш бойынша дисконтты амортизациялау шығыстары	
5404	Айналысқа шығарылған, реттелген облигациялар бойынша дисконтты амортизациялау шығыстары	
5406	Реттелген облигациялар бойынша сыйақы төлеуге байланысты шығыстар	
5407	Мерзімсіз қаржы құралдары бойынша сыйақы төлеуге байланысты шығыстар	
5450	Қамтамасыз етуге қаражат бөлу	
5451	Басқа банктерде орналастырылған салымдар бойынша резервтерге (провизияларға) қаражат бөлу	
5452	Басқа банктерге берілген қарыздар мен қаржы лизингі бойынша резервтерге (провизияларға) қаражат бөлу	
5453	Банк қызметіне байланысты дебиторлық берешек бойынша резервтерге (провизияларға) қаражат бөлу	
5455	Клиенттерге берілген қарыздар мен қаржы лизингі бойынша резервтерге (провизияларға) қаражат бөлу	
5457	Басқа да банк қызметінен болатын зияндарды жабуға арналған резервтерге (провизияларға) қаражат бөлу	
5459	Негізгі қызметпен байланысты емес дебиторлық берешек бойынша резервтерге (провизияларға) қаражат бөлу	
5464	Бағалы қағаздар бойынша резервтерге (провизияларға) қаражат бөлу	
5465	Шартты міндеттемелер бойынша резервтерге (провизияларға) қаражат бөлу	
5468	Бағалау міндеттемелерін құру бойынша қаражат бөлу	
5469	Бағалы қағаздармен "кері Репо" операциялары бойынша зияндарды жабуға арналған резервтерге (провизияларға) қаражат бөлу	
5500	Дилинг операциялары бойынша шығыстар	
5510	Бағалы қағаздарды сатып алу-сату бойынша шығыстар	
5530	Шетел валютасын сатып алу-сату бойынша шығыстар	
5540	Қымбат металдарды сатып алу-сату бойынша шығыстар	
5560	Бағалы қағаздар бойынша форвард операцияларын қайта бағалаудан болатын іске асырылмаған шығыс	
5570	Шетел валютасындағы форвард операцияларын қайта бағалаудан болатын іске асырылмаған шығыс	
5580	Тазартылған қымбат металдар бойынша форвард операцияларын қайта бағалаудан болатын іске асырылмаған шығыс	
5590	Қаржылық фьючерстерді қайта бағалаудан болатын іске асырылмаған шығыс	
5591	Опцион операцияларын қайта бағалаудан болатын іске асырылмаған шығыс	
5593	Своп операцияларын қайта бағалаудан болатын іске асырылмаған шығыс	
5594	Басқа да туынды қаржы құралдарымен операцияларды қайта бағалаудан болатын іске асырылмаған шығыс	
5600	Комиссиялық шығыстар	
5601	Аударым операциялары бойынша алынған қызметтер бойынша комиссиялық шығыстар	
5602	Алынған агенттік қызметтер бойынша комиссиялық шығыстар	

5603	Бағалы қағаздарды сатып алу-сату бойынша алынған қызметтер бойынша комиссиялық шығыстар	
5604	Шетел валютасын сатып алу-сату бойынша алынған қызметтер бойынша комиссиялық шығыстар	
5605	Сенімгерлік операциялар бойынша алынған қызметтер бойынша комиссиялық шығыстар	
5606	Кепілдіктер бойынша алынған қызметтер бойынша комиссиялық шығыстар	
5607	Клиенттердің банк шоттарын ашу және жүргізу қызметтері үшін комиссиялық шығыстар	
5608	Басқа да комиссиялық шығыстар	
5609	Бағалы қағаздар нарығындағы кәсіби қызмет бойынша комиссиялық шығыстар	
5610	Құжаттамалық есеп айырысулар бойынша комиссиялық шығыстар	
5611	Кассалық операциялар қызметтері үшін комиссиялық шығыстар	
5700	Қайта бағалау шығыстары	
5703	Шетел валютасын қайта бағалаудан болатын шығыстар	
5704	Тазартылған қымбат металдарды қайта бағалаудан болатын іске асырылмаған шығыс	
5705	Қарыздардың валюталық баламасын белгілей отырып, теңгедегі қарыздарды қайта бағалаудан болатын шығыс	
5708	Салымдардың валюталық баламасын белгілей отырып, теңгедегі салымдарды қайта бағалаудан болатын шығыс	
5709	Әділ құны бойынша пайда немесе зиян арқылы есепке алынатын бағалы қағаздардың құнын өзгертуден болатын, іске асырылмаған шығыс	
5710	Басқа да қайта бағалаудан болатын іске асырылмаған шығыс	
5711	Негізгі құралдардың құнсыздануынан болатын шығыстар	
5712	Материалдық емес активтердің құнсыздануынан болатын шығыстар	
5713	Басқа заңды тұлғалардың жарғылық капиталына салынған инвестициялардың құнсыздануынан болатын шығыстар	
5714	Гудвилдің құнсыздануынан болатын шығыстар	
5715	Сатуға арналған ұзақ мерзімді активтердің құнсыздануынан болатын шығыстар	
5720	Еңбекке ақы төлеу және міндетті аударымдар бойынша шығыстар	
5721	Еңбекке ақы төлеу бойынша шығыстар	
5722	Әлеуметтік аударымдар	
5729	Басқа да төлемдер	
5730	Қайта бағалаудан болатын іске асырылған шығыстар	
5732	Тазартылған қымбат металдарды қайта бағалаудан болатын іске асырылған шығыстар	
5733	Әділ құны бойынша пайда немесе зиян арқылы және өзге жиынтық кіріс арқылы есепке алынатын бағалы қағаздар құнының өзгеруінен болатын іске асырылған шығыстар	
5734	Басқа да қайта бағалаудан болатын іске асырылған шығыстар	
5740	Жалпы шаруашылық шығыстар	
5741	Көлік шығыстары	
5742	Әкімшілік шығыстар	

5743	Инкассациялауға шығыстар	
5744	Жөндеуге шығыстар	
5745	Жарнамаға шығыстар	
5746	Күзетке және дабылға шығыстар	
5747	Өкілдік шығыстар	
5748	Басқа да жалпы шаруашылық шығыстар	
5749	Қызметтік іссапарларға шығыстар	
5750	Аудит және консультациялық қызметтер бойынша шығыстар	
5752	Сақтандыру бойынша шығыстар	
5753	Байланыс қызметі бойынша шығыстар	
5754	"Қазақстанның депозиттерге кепілдік беру қоры" акционерлік қоғамына жарналар түріндегі шығыстар	
5760	Корпоративтік табыс салығын қоспағанда, салықтар және бюджетке төленетін басқа міндетті төлемдер	
5761	Қосылған құн салығы	
5763	Әлеуметтік салық	
5764	Жер салығы	
5765	Занды тұлғалардың мүлік салығы	
5766	Көлік құралдары салығы	
5767	Аукциондардан алынатын алым	
5768	Басқа да салықтар және бюджетке төленетін міндетті төлемдер	
5780	Амортизациялық аударымдар	
5781	Үйлер және ғимараттар бойынша амортизациялық аударымдар	
5782	Компьютерлік жабдық бойынша амортизациялық аударымдар	
5783	Басқа да негізгі құрал-жабдықтар бойынша амортизациялық аударымдар	
5784	Қаржы лизингі бойынша алынған негізгі құрал-жабдықтар бойынша амортизациялық аударымдар	
5785	Жалға беруге арналған негізгі құрал-жабдықтар бойынша амортизациялық аударымдар	
5786	Жалға алынған үйлер бойынша күрделі шығындар бойынша амортизациялық аударымдар	
5787	Көлік құралдары бойынша амортизациялық аударымдар	
5788	Материалдық емес активтер бойынша амортизациялық аударымдар	
5850	Сатудан болатын шығыстар	
5851	Еншілес және қауымдасқан ұйымдардың акцияларын сатудан болатын шығыстар	
5852	Негізгі құрал-жабдықтарды және материалдық емес активтерді сатудан болатын шығыстар	
5853	Негізгі құрал-жабдықтарды және материалдық емес активтерді өтеусіз беруден болатын шығыстар	
5854	Қорларды сатудан болатын шығыстар	
5856	Басқа да инвестицияларды іске асырудан болатын шығыстар	
5857	Сатуға арналған ұзақ мерзімді активтерді сатудан болатын шығыстар	



5870	Занды тұлғалардың жарғылық капиталға қатысу үлесінің өзгеруіне байланысты шығыстар	
5871	Еншілес ұйымдардың жарғылық капиталындағы қатысу үлесінің өзгеруіне байланысты шығыстар	
5872	Қауымдасқан ұйымдардың жарғылық капиталындағы қатысу үлесінің өзгеруіне байланысты шығыстар	
5890	Туынды қаржы құралдарымен жүргізілген операциялар бойынша шығыстар	
5891	Фьючерс операциялары бойынша шығыстар	
5892	Форвард операциялары бойынша шығыстар	
5893	Опцион операциялары бойынша шығыстар	
5895	Своп операциялары бойынша шығыстар	
5896	Басқа да туынды қаржы құралдарымен операциялар бойынша шығыстар	
5897	Туынды қаржы құралдары бойынша сыйақы төлеуге байланысты шығыстар	
5900	Тұрақсыздық айыбы (айыппұл, өсімпұл)	
5900	Тұрақсыздық айыбы (айыппұл, өсімпұл)	
5920	Басқа да шығыстар	
5921	Банктік қызметтен болатын басқа да шығыстар	
5922	Негізгі емес қызметтен болатын басқа да шығыстар	
5923	Жалдау шығыстары	
5924	Акцепттерден болатын шығыстар	
5925	Алынған кепілдіктер бойынша шығыстар	
5926	Артықшылықты акциялар бойынша шығыстар	
5999	Корпоративтік табыс салығы	
5999	Корпоративтік табыс салығы	
6	<b>ШАРТТЫ ЖӘНЕ ЫҚТИМАЛ ТАЛАПТАР МЕН МІНДЕТТЕМЕЛЕР</b>	
6000	Аккредитивтер бойынша шоттар	
6005	Шығарылған өтелмеген аккредитивтер бойынша ықтимал талаптар	
6010	Рассталған өтелмеген аккредитивтер бойынша ықтимал талаптар	
6020	Шығарылған өтелген аккредитивтер бойынша ықтимал талаптар	
6025	Рассталған өтелген аккредитивтер бойынша ықтимал талаптар	
6030	Бенефициар банктің өтелмеген аккредитивтер бойынша ықтимал талаптары	
6040	Рамбурстаушы банктің эмитент банкке қойылатын ықтимал талаптары	
6040	Рамбурстаушы банктің эмитент банкке қойылатын ықтимал талаптары	
6050	Кепілдіктер бойынша шоттар	
6055	Берілген немесе рассталған кепілдіктер бойынша ықтимал талаптар	
6075	Қабылданған кепілдіктер бойынша ықтимал талаптар	
6080	Форфейтинг операциялары бойынша борышкерге қойылатын талаптар	
6080	Форфейтинг операциялары бойынша борышкерге қойылатын талаптар	
6100	Болашақта салымдар және қарыздар орналастыру бойынша шоттар	
6105	Орналастырылатын салымдар бойынша болашақта қойылатын талаптар	
6125	Болашақта берілетін, қайтарып алынбайтын қарыздар бойынша шартты талаптар	
6126	Болашақта берілетін, қайтарып алынатын қарыздар бойынша шартты талаптар	

6130	Клиенттердің жылжымайтын салымдары бойынша шоттар	
6130	Клиенттердің жылжымайтын салымдары	
6150	Болашақта салымдар және қарыздар алу бойынша шоттар	
6155	Болашақта салымдар алу бойынша шартты талаптар	
6175	Болашақта қарыздар алу бойынша шартты талаптар	
6177	Берілген қарыздар бойынша шартты талаптар	
6180	Вексельдер бойынша ықтимал талаптар	
6180	Вексельдер бойынша ықтимал талаптар	
6200	Бағалы қағаздар сатып алу бойынша және өзге туынды қаржы құралдары бойынша шоттар	
6205	Бағалы қағаздар сатып алу бойынша шартты талаптар	
6210	Фьючерс операциялары бойынша шартты талаптар	
6225	Сатып алынған опцион операциялары – "колл/пут" бойынша шартты талаптар	
6230	Болашақ сыйақы туралы сатып алынған келісім – қарсы шот	
6240	Пайыздық своп	
6300	Бағалы қағаздар сату бойынша және өзге туынды қаржы құралдары бойынша шоттар	
6305	Бағалы қағаздар сату бойынша шартты талаптар	
6325	Сатылған опцион операциялары – "колл-пут" бойынша шартты талаптар – қарсы шот	
6330	Болашақ сыйақы туралы іске асырылған келісім	
6350	Басқа да туынды қаржы құралдары бойынша шартты талаптар	
6400	Валюталық құндылықтарды сатып алу-сату бойынша шоттар	
6405	Шетел валютасын сатып алу-сату бойынша шартты талаптар	
6415	Тазартылған қымбат металдарды сатып алу-сату бойынша шартты талаптар	
6500	Аккредитивтер бойынша шоттар	
6505	Шығарылған өтелмеген аккредитивтер бойынша ықтимал міндеттемелер	
6510	Рассталған өтелмеген аккредитивтер бойынша ықтимал міндеттемелер	
6520	Шығарылған өтелген аккредитивтер бойынша ықтимал міндеттемелер	
6525	Рассталған өтелген аккредитивтер бойынша ықтимал міндеттемелер	
6530	Бенефициар банктің өтелмеген аккредитивтер бойынша ықтимал міндеттемелері	
6540	Рамбурстау бойынша ықтимал міндеттемелер	
6540	Рамбурстау бойынша ықтимал міндеттемелер	
6550	Кепілдіктер бойынша шоттар	
6555	Берілген немесе рассталған кепілдіктер бойынша ықтимал міндеттемелер	
6575	Қабылданған кепілдіктер бойынша талаптардың ықтимал азаюы	
6580	Форфейтинг операциялары бойынша міндеттемелер	
6580	Форфейтинг операциялары бойынша міндеттемелер	
6600	Болашақта салымдар және қарыздар орналастыру бойынша шоттар	
6605	Болашақта салымдар орналастыру бойынша шартты міндеттемелер	
6625	Болашақта берілетін, қайтарып алынбайтын қарыздар бойынша шартты міндеттемелер	

6626	Болашақта берілетін, қайтарып алынатын қарыздар бойынша шартты міндеттемелер	
6630	Клиенттердің жылжымайтын салымдары бойынша міндеттемелер	
6630	Клиенттердің жылжымайтын салымдары бойынша міндеттемелер	
6650	Болашақта салымдар және қарыздар алу бойынша шоттар	
6655	Алынатын салымдар бойынша болашақ міндеттемелер	
6675	Алынатын қарыздар бойынша болашақ міндеттемелер	
6677	Берілген қарыздар бойынша шартты міндеттемелер	
6680	Вексельдер бойынша ықтимал міндеттемелер	
6680	Вексельдер бойынша ықтимал міндеттемелер	
6700	Бағалы қағаздар сатып алу бойынша және өзге туынды қаржы құралдары бойынша шоттар	
6705	Бағалы қағаздар сатып алу бойынша шартты міндеттемелер	
6710	Фьючерс операциялары бойынша шартты міндеттемелер	
6725	Сатып алынған опцион операциялары – "колл-пут" бойынша шартты міндеттемелер – қарсы шот	
6730	Болашақ сыйақы туралы сатып алынған келісім	
6740	Пайыздық своп	
6800	Бағалы қағаздар сату бойынша және өзге туынды қаржы құралдары бойынша шоттар	
6805	Бағалы қағаздар сату бойынша шартты міндеттемелер	
6825	Сатылған опцион операциялары – "колл/пут" бойынша шартты міндеттемелер	
6830	Болашақ сыйақы туралы іске асырылған келісім – қарсы шот	
6850	Басқа да туынды қаржы құралдары бойынша шартты міндеттемелер	
6900	Валюталық құндылықтарды сатып алу-сату бойынша шоттар	
6905	Шетел валютасын сатып алу-сату бойынша шартты міндеттемелер	
6915	Тазартылған қымбат металдарды сатып алу-сату бойынша шартты міндеттемелер	
6996	Басқа да активтермен мәмілелер бойынша позиция	
6997	Бағалы қағаздармен мәмілелер бойынша позиция	
6998	Тазартылған қымбат металдармен мәмілелер бойынша позиция	
6998_	Тазартылған қымбат металдармен мәмілелер бойынша позиция	
6999	Шетел валютасымен мәмілелер бойынша позиция	
6999_	Шетел валютасымен мәмілелер бойынша позиция	
7	МЕМОРАНДУМ ШОТТАРЫ	
7100	Мемориалдық шоттар - активтер	
7110	Жалға берілген үйлер, машиналар, жабдық, көлік және басқа құралдар	
7115	Төлемді бөліп-бөліп төлеу арқылы өткізілетін негізгі құралдар	
7150	Шетелдік операциялар бойынша инкассоға жіберілген құжаттар және құндылықтар	
7160	Міндеттемелерді қамтамасыз етуге (кепілге) берілген мүлік	
7200	Мемориалдық шоттар - пассивтер	
7220	Операциялық жалға алынған үйлер, машиналар, жабдық, көлік және басқа да құралдар	
7240	Инкассоға қабылданған құжаттар және құндылықтар	

7250	Клиенттің міндеттемелерін қамтамасыз етуге (кепілге) қабылданған мүлік	
7300	Мемориалдық шоттар - басқалары	
7303	Мерзімінде төленбеген төлем құжаттары	
7320	Секьюритилендірілетін активтер	
7321	Қазақстан Республикасының ұйымдарына шет мемлекеттер мен шетелдік банктер ашқан кредит желілер	
7330	Агенттік келісімдер негізінде қызмет көрсетілетін қарыздар	
7331	Агенттік қарыздар бойынша есептелген сыйақы	
7339	Әр түрлі құндылықтар мен құжаттар	
7342	Есеп беруге жіберілген және берілген әр түрлі құндылықтар мен құжаттар	
7345	Сақтаудағы қымбат металдар	
7360	Клиенттердің акциялары мен басқа бағалы қағаздары	
7363	Клиенттердің кастодиандық қызмет көрсетудегі активтері	
7400	Ерікті жинақтаушы зейнетақы қорларының сақтауға қабылданған зейнетақы активтері	
7401	Қазақстан Республикасының қысқа мерзімді мемлекеттік бағалы қағаздары	
7403	Қазақстан Республикасының ұзақ мерзімді мемлекеттік бағалы қағаздары	
7404	Қазақстан қор биржасының ресми тізіміне енгізілген мемлекеттік емес эмиссиялық бағалы қағаздар	
7405	Халықаралық қаржы ұйымдарының бағалы қағаздары	
7406	Басқа банктердегі салымдар	
7407	Басқа да зейнетақы активтері	
7408	Зейнетақы активтері орналастырылған Қазақстан Республикасының қысқа мерзімді мемлекеттік бағалы қағаздары бойынша есептелген сыйақы (купон, дисконт/сыйлықақы)	
7409	Зейнетақы активтері орналастырылған Қазақстан Республикасының ұзақ мерзімді мемлекеттік бағалы қағаздары бойынша есептелген сыйақы (купон, дисконт/сыйлықақы)	
7410	Қазақстан қор биржасының ресми тізіміне енгізілген, зейнетақы активтері орналастырылған мемлекеттік емес эмиссиялық бағалы қағаздар бойынша есептелген сыйақы (купон, дисконт/сыйлықақы)	
7411	Зейнетақы активтері орналастырылған халықаралық қаржы ұйымдарының бағалы қағаздары бойынша есептелген сыйақы (купон, дисконт/сыйлықақы)	
7412	Зейнетақы активтері орналастырылған басқа банктердегі салымдар бойынша есептелген сыйақы	
7413	Зейнетақы активтері орналастырылған басқа да қаржылық активтер бойынша есептелген сыйақы	
7414	Ерікті жинақтаушы зейнетақы қорларының зейнетақы активтері орналастырылған бағалы қағаздармен операциялар бойынша міндеттемелері	
7416	Зейнетақы активтері орналастырылған бағалы қағаздармен "кері РЕПО" операциялары	
7500	Талап ету құқықтары сенімгерлік басқаруға қабылданған ипотекалық қарыздар	
7535	Талап ету құқықтары сенімгерлік басқаруға қабылданған ипотекалық қарыздар	
7536	Талап ету құқықтары сенімгерлік басқаруға қабылданған мерзімі өткен ипотекалық қарыздар	

7542	Талап ету құқықтары сенімгерлік басқаруға қабылданған ипотекалық қарыздар бойынша есептелген сыйақы	
7543	Талап ету құқықтары сенімгерлік басқаруға қабылданған ипотекалық қарыздар бойынша тұрақсыздық айыбы (айыппұл, өсімпұл)	
7544	Талап ету құқықтары сенімгерлік басқаруға қабылданған ипотекалық қарыздар бойынша мерзімі өткен сыйақы	
7600	Клиенттердің сенімгерлік (инвестициялық) басқарудағы активтері	
7601	Ақша	
7602	Тазартылған қымбат металдар	
7604	Орналастырылған салымдар	
7610	Сыйақы	
7611	Басқа да талаптар	
7630	Сенімгерлік (инвестициялық) басқару операциялары бойынша міндеттемелер	
7631	Төленетін шоттар	
7632	Басқа да міндеттемелер	
7650	Капитал	
7651	Капитал	
7660	Сенімгерлік (инвестициялық) басқару операциялары бойынша кірістер	
7661	Клиенттен активтердің түсуі	
7662	Сыйақы түріндегі кірістер	
7663	Активтерді сатып алу-сатудан болатын кірістер	
7664	Активтерді әділ құны бойынша қайта бағалаудан болатын іске асырылған кірістер	
7665	Бағамдық айырма бойынша іске асырылған кірістер	
7666	Активтерді әділ құны бойынша қайта бағалаудан болатын іске асырылмаған кірістер	
7667	Бағамдық айырма бойынша іске асырылмаған кірістер	
7668	Басқа да кірістер	
7680	Сенімгерлік (инвестициялық) басқару операциялары бойынша шығыстар	
7681	Клиенттің активтерін алу	
7682	Комиссиялық сыйақылар төлеу бойынша шығыстар	
7683	Активтерді сатып алу-сатудан болатын шығыстар	
7684	Активтерді әділ құны бойынша қайта бағалаудан болатын іске асырылған шығыстар	
7685	Бағамдық айырма бойынша іске асырылған шығыстар	
7686	Активтерді әділ құны бойынша қайта бағалаудан болатын іске асырылмаған шығыстар	
7687	Бағамдық айырма бойынша іске асырылмаған шығыстар	
7688	Басқа да шығыстар	
7700	Ерікті жинақтаушы зейнетақы қорларының зейнетақы активтерін қоспағанда, кастодиандық сақтауға қабылданған активтер	
7701	Бағалы қағаздар	
7702	Басқа банктердегі салымдар	
7703	Тазартылған қымбат металдар	
7704	"Кері РЕПО" операциялары	
7705	"РЕПО" операциялары	

7706	Туынды қаржы құралдары	
7707	Капиталға инвестициялар	
7708	Үйлерге, машиналарға, жабдыққа, көлік және басқа негізгі құралдарға инвестициялар	
7709	Басқа да активтер	
7710	Дивидендтер	
7711	Сыйақы	
7712	Бағалы қағаздар бойынша алдыңғы ұстаушы есептеген сыйақы	
7713	Басқа да талаптар	
7800	Инвестициялық депозит туралы шарт бойынша активтер	
7801	Банктің клиенттердің ақшасын есепке алу шоты	
7802	Тазартылған қымбат металдар	
7803	Басқа банктердегі салымдар	
7804	Ислам бағалы қағаздары	
7805	Қатысу үлестері	
7806	Сауда қызметін қаржыландыру операциялары бойынша талаптар	
7807	Сыйақы	
7808	Қорлар	
7809	Үйлер, машиналар, жабдық, көлік және басқа да құралдар	
7810	Салынып (орнатылып) жатқан негізгі құрал-жабдықтар	
7811	Лизингке (жалға) берілген активтер бойынша талаптар	
7812	Жалдау бойынша есептелген кірістер	
7813	Шығындарды өтеуге арналған резервтер (провизиялар)	
7820	Басқа да талаптар	
7830	Инвестициялық депозит туралы шарт бойынша міндеттемелер	
7831	Инвестициялық депозиттер бойынша міндеттемелер	
7832	Болашақ кезеңдер кірістері	
7833	Инвестициялық депозиттер бойынша есептелген шығыстар	
7834	Инвестициялық депозитті басқару үшін сыйақы	
7835	Басқа да міндеттемелер	
7850	Капитал	
7851	Капитал	
7860	Инвестициялық депозит туралы шарт бойынша кірістер	
7862	Сыйақы түріндегі кірістер	
7863	Активтерді сатып алу-сатудан болатын кірістер	
7864	Заңды тұлғаның жарғылық капиталына қатысудан болатын кірістер	
7865	Дисконт амортизациясы бойынша кірістер	
7866	Резервтерді (провизияларды) қалпына келтіруден болатын кірістер	
7867	Бағамдық айырма бойынша кірістер	
7868	Активтерді әділ құны бойынша қайта бағалаудан болатын кірістер	
7869	Лизинг (жалдау) төлемдері түріндегі кірістер	
7870	Сауда қызметін қаржыландыру операциялары бойынша кірістер	

7871	Басқа да кірістер	
7880	Инвестициялық депозит туралы шарт бойынша шығыстар	
7881	Инвестициялық депозит бойынша сыйақы төлеуге байланысты шығыстар	
7882	Комиссиялық сыйақы төлеу шығыстары	
7883	Активтерді сатып алу-сатудан болатын шығыстар	
7884	Сыйлықақы амортизациясы бойынша шығыстар	
7886	Бағамдық айырма бойынша шығыстар	
7887	Активтерді әділ құны бойынша қайта бағалаудан болатын шығыстар	
7888	Негізгі құрал-жабдықтар бойынша амортизациялық аударымдар	
7889	Активтердің құнсыздануынан болатын зиян	
7890	Басқа да шығыстар	

Бірінші басшы немесе ол есепке қол қоюға уәкілеттік берген тұлға

\_\_\_\_\_

тегі, аты, әкесінің аты (ол бар болса) қолы

Бас бухгалтер немесе есепке қол қоюға уәкілетті тұлға

\_\_\_\_\_

тегі, аты, әкесінің аты (ол бар болса) қолы

Орындаушы: \_\_\_\_\_

тегі, аты, әкесінің аты (ол бар болса) қолы

Телефон нөмірі: \_\_\_\_\_

Есепке қол қойылған күн 20\_\_ жылғы "\_\_\_" \_\_\_\_\_

Ескерту: әкімшілік деректер жинауға арналған нысанды толтыру бойынша түсіндірме осы нысанға қосымшада келтірілген.

Екінші деңгейдегі банктердің  
баланстық және баланстан тыс  
шоттарындағы қалдықтар  
туралы есеп нысанына  
қосымша

## **Әкімшілік деректерді жинауға арналған нысанды толтыру бойынша түсіндірме Екінші деңгейдегі банктердің баланстық және баланстан тыс шоттарындағы қалдықтар туралы есеп**

### **1-тарау. Жалпы ережелер**

1. Осы түсіндірме (бұдан әрі – Түсіндірме) әкімшілік деректерді жинауға арналған "Екінші деңгейдегі банктердің баланстық және баланстан тыс шоттарындағы қалдықтар туралы есеп" нысанын (бұдан әрі – Нысан) толтыру бойынша бірыңғай талаптарды айқындайды.

2. Нысан "Қаржы нарығы мен қаржы ұйымдарын мемлекеттік реттеу, бақылау және қадағалау туралы" 2003 жылғы 4 шілдедегі Қазақстан Республикасы Заңының 9-бабы 1-тармағының б) тармақшасына сәйкес әзірленді.

3. Екінші деңгейдегі банктер Нысанды күн сайын және ай сайын жасайды және есепті кезеңнің соңындағы жағдай бойынша толтырады. Нысандағы деректер мың теңгемен толтырылады. Бес жүз теңгеден кем сома нөлге дейін дөңгелектенеді, ал бес жүз теңгеге тең және одан жоғары сома мың теңгеге дейін дөңгелектенеді.

4. Нысанға бірінші басшы, бас бухгалтер немесе есепке қол қоюға уәкілетті тұлғалар және орындаушы қол қояды.

## **2-тарау. Нысанды толтыру бойынша түсіндірме**

5. Нысан екінші деңгейдегі банктің баланстық баптарының (активтері, міндеттемелері, капиталы, кірістері, шығыстары бойынша) және баланстан тыс баптарының (шартты және ықтимал талаптар мен міндеттемелер, меморандум шоттары бойынша) құрылымын ашып көрсетеді.

6. Нысан екінші деңгейдегі банктің жүзеге асыратын қызметіне қарай жасалады.

7. Нысанда шоттар топтары ашып көрсетіледі және Нормативтік құқықтық актілерді мемлекеттік тіркеу тізілімінде № 6793 тіркелген, Қазақстан Республикасының Ұлттық Банкі Басқармасының "Екінші деңгейдегі банктердегі, ипотекалық ұйымдардағы және "Қазақстан Даму Банкі" акционерлік қоғамындағы бухгалтерлік есептің үлгі шот жоспарын бекіту туралы" 2011 жылғы 31 қаңтардағы № 3 қаулысына сәйкес шоттар бойынша сомалар көрсетіледі.

8. Мәліметтер болмаған жағдайда Нысан нөлдік қалдықпен ұсынылады.

Қазақстан Республикасының  
Ұлттық Банкі Басқармасының  
2018 жылғы 29 маусымдағы  
№ 137 қаулысына  
3-қосымша

## **Әкімшілік деректерді жинауға арналған нысан Қосымша мәліметтер туралы есеп**

Есепті кезең: 20\_\_ жылғы "\_\_\_" "\_\_\_\_\_" жағдай бойынша

Индексі: 700-ДС

Кезеңділігі: ай сайынғы

Ұсынатындар: Қазақстан Республикасының екінші деңгейдегі банкі

Нысан қайда ұсынылады: Қазақстан Республикасының Ұлттық Банкі



Ұсыну мерзімдері: ай сайын – есепті айдан кейінгі айдың жетінші жұмыс күнінен кешіктірмей, сондай-ақ желтоқсан айына қосымша (банкшілік операциялар бойынша қорытынды айналымдарды есепке ала отырып) келесі қаржы жылының бірінші ақпанынан кешіктірмей.

Нысан

(банктің атауы)

(мың теңгемен)

Шоттардың нөмірлері	Шоттардың атауы					Есепті күнгі деректер
		1	2	...	31	
8713	Сауда қызметін қаржыландыру операциялары бойынша негізгі борыш сомасы	x	x	x	x	
8714	Сауда қызметін қаржыландыру операциялары бойынша үстеме баға сомасы	x	x	x	x	
8715	"А"-тен төмен емес (Standard & Poor's және Fitch рейтингтік агенттіктерінің жіктеуі бойынша) немесе "А3"-тен төмен емес (Moody's Investors Service агенттігінің жіктеуі бойынша) рейтингі бар және банк холдингі немесе банкке қатысты ірі қатысушы болып табылмайтын банктің негізгі борыш және (немесе) есептелген сыйақы бойынша күнтізбелік тоқсан күннен аса мерзімі өткен берешегі бар, осы қарыздар бойынша келтірілген құнсыздандудың шартсыз қамтамасыз етуі болып табылатын депозит сомасына өтелген қарыздары	x	x	x	x	
8716	шетел валютасында номиналданған бағалы қағаздарды қосқанда, Қазақстан Республикасының ауыртпалық салынбаған мемлекеттік бағалы қағаздары					
8717	"Самұрық-Қазына" әл-ауқат қоры" акционерлік қоғамы және "Бәйтерек" ұлттық басқарушы холдингі" акционерлік қоғамы шығарған ауыртпалық салынбаған бағалы қағаздар					
8718	2 (екі) жұмыс күнінен аспайтын мерзімге жасалған валюталық своп операциялары бойынша ұлттық валютадағы талаптар					
8719	2 (екі) жұмыс күнінен аспайтын мерзімге жасалған валюталық своп операциялары бойынша ұлттық валютадағы міндеттемелер					
8720	Кері репо-овернайт					

Бірінші басшы немесе ол есепке қол қоюға уәкілеттік берген тұлға

тегі, аты, әкесінің аты (бар болса) қолы

Бас бухгалтер немесе есепке қол қоюға уәкілетті тұлға

тегі, аты, әкесінің аты (бар болса) қолы

Орындаушы

тегі, аты, әкесінің аты (бар болса) қолы

Телефон нөмірі:

Есепке қол қойылған күн 20\_\_ жылғы " \_\_ " \_\_

Ескерту: әкімшілік деректерді жинауға арналған нысанды толтыру бойынша түсіндірме

осы нысанға қосымшада келтірілген.

Қосымша мәліметтер туралы  
есеп нысанына  
қосымша

## **Әкімшілік деректерді жинауға арналған нысанды толтыру бойынша түсіндірме Қосымша мәліметтер туралы есеп**

### **1-тарау. Жалпы ережелер**

1. Осы түсіндірме (бұдан әрі – Түсіндірме) әкімшілік деректерді жинауға арналған "Қосымша мәліметтер туралы есеп" нысанын (бұдан әрі – Нысан) толтыру жөніндегі бірыңғай талаптарды айқындайды.

2. Нысан "Қаржы нарығы мен қаржы ұйымдарын мемлекеттік реттеу, бақылау және қадағалау туралы" 2003 жылғы 4 шілдедегі Қазақстан Республикасы Заңының 9-бабы 1-тармағының б) тармақшасына сәйкес әзірленді.

3. Екінші деңгейдегі банктер Нысанды ай сайын есепті кезеңнің соңындағы жағдай бойынша жасайды. Нысандағы деректер мың теңгемен толтырылады. Бес жүз теңгеден кем сома нөлге дейін дөңгелектенеді, ал бес жүз теңгеге тең және одан жоғары сома мың теңгеге дейін дөңгелектенеді.

4. Нысанға бірінші басшы, бас бухгалтер немесе есепке қол қоюға уәкілетті тұлғалар және орындаушы қол қояды.

### **2-тарау. Нысанды толтыру бойынша түсіндірме**

5. Нысан екінші деңгейдегі банктердің баланстық және баланстан тыс шоттарындағы қалдықтар туралы есепке қосымша мәліметтер құрылымын осы қаулының 2-қосымшасына сәйкес нысан бойынша ашып көрсетеді.

6. Нысан екінші деңгейдегі банктің жүзеге асыратын қызметіне қарай жасалады.

7. Нысанда екінші деңгейдегі банктердің баланстық және баланстан тыс шоттарындағы қалдықтар туралы есепте көрсетілмейтін қосымша мәліметтер бар

8. 8713 және 8714-шоттардың сомасы "Сауда қызметін қаржыландыру операциялары бойынша клиентке қойылатын талаптар" 1426-баланстық шоты бойынша қалдыққа сәйкес келеді және "Қазақстан Республикасындағы банктер және банк қызметі туралы" 1995 жылғы 31 тамыздағы Қазақстан Республикасы Заңының 4-1-тарауында көзделген қызметті жүзеге асыратын ислам банктері жасайды.

9. 8713, 8714 және 8715-шоттар бойынша деректер "Есепті күнгі деректер" бағанында көрсетіледі.

10. 8715-шот бойынша негізгі борыш және (немесе) есептелген сыйақы бойынша күнтізбелік тоқсан күннен асатын мерзімі өткен берешегі бар қарыздар, "А"-тен (Standard & Poor's және Fitch рейтингтік агенттіктерінің жіктеуі бойынша) төмен емес немесе "А3"-тен (Moody's Investors Service рейтингтік агенттігінің жіктеуі бойынша) төмен емес рейтингі бар және Нормативтік құқықтық актілерді мемлекеттік тіркеу тізілімінде № 13606 тіркелген, Қазақстан Республикасының Ұлттық Банкі Басқармасының "Банктің және банк конгломератының қаржылық жай-күйінің нашарлауына әсер ететін факторларды белгілеу, сондай-ақ Ертерек ден қою шараларын қолдану қағидаларын және банк пен банк конгломератының қаржылық жай-күйінің нашарлауына әсер ететін факторларды әдістемесін бекіту туралы" 2016 жылғы 29 ақпандағы № 69 қаулысына (бұдан әрі - № 69 қаулы) сәйкес екінші деңгейдегі банкке қатысты банк холдингі немесе ірі қатысушысы болып табылмайтын банктің осы қарыздар бойынша келтірілген құнсыздандудың шартсыз қамтамасыз етуі болып табылған депозит сомасына өтелген қарыздар көрсетіледі.

11. 8716-шот бойынша № 69 қаулыға сәйкес шетел валютасында номиналданған бағалы қағаздарды қосқанда, Қазақстан Республикасының ауыртпалық салынбаған мемлекеттік бағалы қағаздары көрсетіледі.

8716-шот Қазақстан Республикасының Үкіметі және Қазақстан Республикасының Ұлттық Банк шығарған Қазақстан Республикасының мемлекеттік бағалы қағаздарын қамтиды.

12. 8717-шот бойынша № 69 қаулыға сәйкес "Самұрық-Қазына" әл-ауқат қоры" акционерлік қоғамы және "Бәйтерек" ұлттық басқарушы холдингі" акционерлік қоғамы шығарған ауыртпалық салынбаған бағалы қағаздар көрсетіледі.

8717-шот "Самұрық-Қазына" әл-ауқат қоры" АҚ және "Бәйтерек" ұлттық басқарушы холдингі" АҚ шығарған бағалы қағаздар, көрсетілген компаниялардың еншілес ұйымдары шығарған бағалы қағаздарды есепке алмай, көрсетіледі.

13. 8716 және 8717-шоттар бойынша бағалы қағаздардың баланстық құны (номиналдық құны, дисконт/сыйлықақы, он/теріс түзету) ол бойынша есептелген сыйақыны есепке ала отырып, банктің кері сатып алу талабымен сатқан немесе кепілге берілген немесе Қазақстан Республикасының заңнамасына сәйкес өзгеше ауыртпалық салынған бағалы қағаздарды шегергенде, көрсетіледі.

8716 және 8717-шоттар бойынша баланстық құн осы қаулының 6-қосымшасына сәйкес нысан бойынша бағалы қағаздар портфелінің құрылымы туралы есепте көрсетілген Қазақстан Республикасының Үкіметі және Қазақстан

Республикасының Ұлттық Банк шығарған Қазақстан Республикасының ауыртпалық салынбаған мемлекеттік бағалы қағаздарының құнына, сондай-ақ "Самұрық-Қазына" әл-ауқат қоры" акционерлік қоғамы және "Бәйтерек" ұлттық басқарушы холдингі" акционерлік қоғамы шығарған бағалы қағаздар құнына сәйкес келуі тиіс.

14. 8718-шот бойынша № 69 қаулыға сәйкес 2 (екі) жұмыс күнінен аспайтын мерзімде жасалған валюталық своп операциялары бойынша ұлттық валютадағы талаптар көрсетіледі.

15. 8719-шот бойынша № 69 қаулыға сәйкес 2 (екі) жұмыс күнінен аспайтын мерзімде жасалған валюталық своп операциялары бойынша ұлттық валютадағы міндеттемелер көрсетіледі.

16. 8718 және 8719-шоттар бойынша сомалар мыналарды: бір күндік своп бойынша – жасалған күнгі талаптарды/міндеттемелерді, екі күндік своп бойынша – жасалған күнгі және своп жасалған күннен кейінгі күнгі талаптарды/міндеттемелерді қамтиды.

17. Мәліметтер болмаған жағдайда Нысан нөлдік қалдықпен беріледі.

Қазақстан Республикасының  
Ұлттық Банкі Басқармасының  
2018 жылғы "29" маусымдағы  
№ 137 қаулысына  
4-қосымша

### **Әкімшілік деректерді жинауға арналған нысан Шартты активтер мен шартты міндеттемелер туралы есеп**

Есепті кезең: 20 \_\_ жылғы " \_\_ " " \_\_\_\_\_ " жағдай бойынша

Индекс: 4\_ФС\_УО

Кезеңділігі: ай сайын

Ұсынатындар: Қазақстан Республикасының екінші деңгейдегі банкі

Нысан қайда ұсынылады: Қазақстан Республикасының Ұлттық Банкі

Ұсыну мерзімі: ай сайын – есепті айдан кейінгі айдың жетінші жұмыс күнінен кешіктірмей, сондай-ақ желтоқсан айына қосымша (банкшілік операциялар бойынша қорытынды айналымдарды есепке ала отырып) келесі қаржы жылының бірінші ақпанынан кешіктірмей.

Нысан

\_\_\_\_\_  
(банктің атауы)

(мың теңгемен)

№	Баптардың атауы	Барлығы			
		контрагенттер - қаржылық ұйымдар		контрагенттер - басқалары	

		6 айға дейін мерзіммен	6 айдан астам мерзіммен	мерзімсіз	6 айға дейін мерзіммен	6 айдан астам мерзіммен	мерзімсіз
		1	2	3	4	5	6
1	Кепілдіктер және аккредитивтер						
1.1	Кепілдіктер						
1.1.1	берілген						
1.1.2	алынған						
1.1.2.1	"Standard & Poor's" агенттігінің немесе басқа осыған ұқсас рейтинг агенттігінің "A-" төмен емес ұзақ мерзімді борыштық рейтингі бар заңды тұлғалардың кепілдіктері						
1.1.2.2	"Standard & Poor's" агенттігінің немесе басқа осыған ұқсас рейтингі агенттігінің "BB+" тобынан төмен емес ұзақ мерзімді борыштық рейтингі бар заңды тұлғалардың кепілдіктері						
1.1.2.3	"Standard & Poor's" агенттігінің немесе басқа осыған ұқсас рейтингі агенттігінің "BBB-" тобынан төмен емес борыштық рейтингі бар заңды тұлғалардың кепілдіктері						
1.1.2.4	"Standard & Poor's" агенттігінің немесе басқа осыған ұқсас рейтинг агенттігінің "B+" тобынан төмен емес борыштық рейтингі бар Қазақстан Республикасының резиденті заңды тұлғаларының, оның ішінде Қазақстан Республикасының резидент банктерінің кепілдіктері						
1.1.2.5	Қазақстан Республикасының резиденті банкі "Standard & Poor's" агенттігінің немесе басқа осыған ұқсас рейтинг агенттігінің "BBB" төмен емес борыштық рейтингі бар бас банктерден алған кепілдіктері						
1.1.2.6	заңды тұлғалардың басқа да кепілдіктері						
1.1.2.7	жеке тұлғалардың кепілдіктері						
2	Аккредитивтер						
2.1	берілген						
2.2	алынған						

3	Болашақта салымдарды/ қарыздарды орналастыру және алу бойынша міндеттемелер						
3.1	берілген қарыздар бойынша болашақ міндеттемелер						
3.2	орналастырылатын салымдар бойынша болашақ міндеттемелер						
3.3	алынатын қарыздар бойынша болашақ міндеттемелер						
3.4	алынатын салымдар бойынша болашақ міндеттемелер						
4	Вексельдер бойынша шартты міндеттемелер						
5	Форфейтинг операциялары бойынша міндеттемелер						
6	Клиенттердің қозғалмайтын шоттары бойынша міндеттемелер						
7	Бағалы қағаздарды сату бойынша міндеттемелер						
8	Бағалы қағаздарды сатып алу бойынша міндеттемелер						
9	Болашақ сыйақы туралы алынған келісім						
10	Туынды қаржы құралдары ( хеджирлеу мақсатында)						
10.1	тазартылған бағалы металдарды сатып алуға фьючерстік келісімшарттар						
10.2	тазартылған бағалы металдарды сатуға фьючерстік келісімшарттар						
10.3	тауарларды сатып алуға фьючерстік келісімшарттар						
10.4	тауарларды сатуға фьючерстік келісімшарттар						
10.5	қаржы активтерін сатып алуға фьючерстік келісімшарттар						
10.6	қаржы активтерін сатуға фьючерстік келісім-шарттар						
10.7	"форвард" шетел валютасын сатып алу						
10.8	"форвард" шетел валютасын сату						
10.9	сатып алынған опциондық "колл " келісімшарттары						

10.10	сатып алынған опциондық "пут" келісімшарттары						
10.11	сатылған опциондық "пут" келісімшарттары						
10.12	сатылған опциондық "колл" келісімшарттары						
10.13	құбылмалы пайыздық своп						
10.14	белгіленген пайыздық своп						
10.15	сатып алынған валюталық своп						
10.16	сатылған валюталық своп						
10.17	басқа туынды қаржы құралдары бойынша шартты міндеттемелер						
11	Туынды қаржы құралдары (басқа мақсатта)						
11.1	тазартылған бағалы металдарды сатып алуға фьючерстік келісімшарттар						
11.2	тазартылған бағалы металдарды сатуға фьючерстік келісімшарттар						
11.3	тауарларды сатып алуға фьючерстік келісімшарттар						
11.4	тауарларды сатуға фьючерстік келісімшарттар						
11.5	қаржы активтерін сатып алуға фьючерстік келісімшарттар						
11.6	қаржы активтерін сатуға фьючерстік келісімшарттар						
11.7	"форвард" шетел валютасын сатып алу						
11.8	"форвард" шетел валютасын сату						
11.9	сатып алынған опциондық "колл" келісімшарттары						
11.10	сатып алынған опциондық "пут" келісімшарттары						
11.11	сатылған опциондық "пут" келісімшарттары						
11.12	сатылған опциондық "колл" келісімшарттары						
11.13	құбылмалы пайыздық своп						
11.14	белгіленген пайыздық своп						
11.15	сатып алынған валюталық своп						
11.16	сатылған валюталық своп						
11.17	басқа туынды қаржы құралдары бойынша шартты міндеттемелер						

12	басқа да шартты талаптар						
----	--------------------------	--	--	--	--	--	--

**кестенің жалғасы:**

оның ішінде бейрезиденттер бойынша						
контрагенттер - қаржылық ұйымдар				контрагенттер - басқалары		
6 айға дейін мерзіммен	6 айдан астам мерзіммен	мерзімсіз	6 айға дейін мерзіммен	6 айдан астам мерзіммен	мерзімсіз	
7	8	9	10	11	12	

Бірінші басшы немесе ол есепке қол қоюға уәкілеттік берген тұлға

тегі, аты, әкесінің аты (бар болса) қолы

Бас бухгалтер немесе есепке қол қоюға уәкілетті тұлға

тегі, аты, әкесінің аты (бар болса) қолы

Орындаушы

тегі, аты, әкесінің аты (бар болса) қолы

Телефон нөмірі:

Есепке қол қойылған күн 20\_\_ жылғы "\_\_\_" \_\_\_\_\_

Ескерту: әкімшілік деректерді жинауға арналған нысанды толтыру бойынша түсіндірме осы нысанға қосымшада келтірілген.

Шартты активтер және шартты міндеттемелер туралы есеп нысанына қосымша

**Әкімшілік деректер жинауға арналған нысанды толтыру бойынша түсіндірме Шартты активтер мен шартты міндеттемелер туралы есеп**

**1-тарау. Жалпы ережелер**

1. Осы түсіндірме (бұдан әрі – Түсіндірме) әкімшілік деректерді жинауға арналған "Шартты активтер мен шартты міндеттемелер туралы есеп" нысанын (бұдан әрі – Нысан) толтыру бойынша бірыңғай талаптарды айқындайды.

2. Нысан "Қаржы нарығы мен қаржы ұйымдарын мемлекеттік реттеу, бақылау және қадағалау туралы" 2003 жылғы 4 шілдедегі Қазақстан Республикасы Заңының 9-бабы 1-тармағының б) тармақшасына сәйкес әзірленді.

3. Екінші деңгейдегі банктер Нысанды ай сайын есепті кезеңнің соңындағы жағдай бойынша жасайды. Нысандағы деректер мың теңгемен толтырылады. Бес жүз теңгеден кем сома нөлге дейін дөңгелектенеді, ал бес жүз теңгеге тең және одан жоғары сома мың теңгеге дейін дөңгелектенеді.

4. Нысанға бірінші басшы, бас бухгалтер немесе есепке қол қоюға уәкілетті тұлғалар және орындаушы қол қояды.





		1	2	3	4	5	6	7	8
1	1-резидент банк								
1.1	.								
1.2	.								
1.3	.								
	Барлығы								
2	2-резидент банк								
2.1	.								
2.2	.								
2.3	.								
	...								
	Барлығы								
3	1 - бейрезидент банк								
3.1	.								
3.2	.								
3.3	.								
	Барлығы								
4	2 - бейрезидент банк								
4.1	.								
4.2	.								
4.3	.								
	Барлығы								
	...								
	Жиынтығы								

кестенің жалғасы:

Шартты және ықтимал талаптар			Шартты және ықтимал талаптар			Елі
баланстан тыс шоттың нөмірі	баланстан тыс шоттың атауы	есепті кезеңнің аяғындағы сома	баланстан тыс шоттың нөмірі	баланстан тыс шоттың атауы	есепті кезеңнің аяғындағы сома	

Бірінші басшы немесе ол есепке қол қоюға уәкілеттік берген тұлға

тегі, аты, әкесінің аты (бар болса) қолы

Бас бухгалтер немесе есепке қол қоюға уәкілетті тұлға

тегі, аты, әкесінің аты (бар болса) қолы

Орындаушы \_\_\_\_\_

тегі, аты, әкесінің аты (бар болса) қолы

Телефон нөмірі: \_\_\_\_\_

Есепке қол қойылған күн 20\_\_ жылғы " \_\_\_\_ " \_\_\_\_\_

Ескерту: әкімшілік деректерді жинауға арналған нысанды толтыру бойынша түсіндірме осы нысанға қосымшада келтірілген.

Банкаралық активтер мен  
міндеттемелер, сондай-ақ  
шартты және ықтимал талаптар  
мен міндеттемелер бойынша  
есеп нысанына  
қосымша

## **Әкімшілік деректер жинауға арналған нысанды толтыру бойынша түсіндірме Банкаралық активтер мен міндеттемелер, сондай-ақ шартты және ықтимал талаптар мен міндеттемелер бойынша есеп**

### **1-тарау. Жалпы ережелер**

1. Осы түсіндірме (бұдан әрі – Түсіндірме) әкімшілік деректерді жинауға арналған "Банкаралық активтер мен міндеттемелер, сондай-ақ шартты және ықтимал талаптар мен міндеттемелер бойынша есеп" нысанын (бұдан әрі – Нысан) толтыру бойынша бірыңғай талаптарды айқындайды.

2. Нысан "Қаржы нарығы мен қаржы ұйымдарын мемлекеттік реттеу, бақылау және қадағалау туралы" 2003 жылғы 4 шілдедегі Қазақстан Республикасы Заңының 9-бабы 1-тармағының б) тармақшасына сәйкес әзірленді.

3. Екінші деңгейдегі банктер Нысанды ай сайын есепті кезеңнің соңындағы жағдай бойынша жасайды. Нысандағы деректер мың теңгемен толтырылады. Бес жүз теңгеден кем сома нөлге дейін дөңгелектенеді, ал бес жүз теңгеге тең және одан жоғары сома мың теңгеге дейін дөңгелектенеді.

4. Нысанға бірінші басшы, бас бухгалтер немесе есепке қол қоюға уәкілетті тұлғалар және орындаушы қол қояды.

### **2-тарау. Нысанды толтыру бойынша түсіндірме**

5. Нысанда банктің резидент банктер мен бейрезидент банктерге, резидент банктер мен бейрезидент банктердің алдындағы банктің міндеттемелері, банктің резидент банктер мен бейрезидент банктерге қатысты шартты және ықтимал талаптары, банктің резидент банктер мен бейрезидент банктер алдындағы шартты және ықтимал міндеттемелеріне қатысты барлық банкаралық активтер бойынша мәліметтер көрсетіледі.

Резидент банктерге Қазақстан Республикасының Ұлттық Банкі және "Қазақстан Даму Банкі" акционерлік қоғамы жатады.

Банктің, ипотекалық ұйымның және "Қазақстан Даму Банкі" акционерлік қоғамының міндеттемелерін қамтамасыз ету болып табылатын жинақ шоттардағы және корреспонденттік шоттардағы, салымдардағы және банк пен ипотекалық ұйымның міндеттемелерін (қардарлық, қарымжы) қамтамасыз ету ретінде берілген ақша сақтау шоттарындағы ақша қалдықтары бойынша мәліметтер резидент банктер, бейрезидент банктер, Ұлттық пошта операторы, шетелдік орталық банктер, қаржылық резидент ұйымдар, қаржылық бейрезидент ұйымдар бойынша және валюталардың түрлері бойынша көрсетіледі.

6. Нысан банктің есепті күні өзара қатынастары бар әрбір контрагент банк бойынша (резидент банк, бейрезидент банк, Қазақстан Республикасының Ұлттық Банкі және "Қазақстан Даму Банкі" акционерлік қоғамы) жеке-жеке толтырылады.

"Банктің атауы" бағанында "Резидент банк", "Бейрезидент банк" шартты белгілеулерінің орнына толтыру кезінде нақты контрагент банктің атауы көрсетіледі.

7. 1, 2, 5, 6, 9, 10, 12, 13-бағандарды толтыру кезінде әрбір контрагент банк бойынша есепті кезеңнің аяғындағы сомаға сәйкес келетін активтердің, міндеттемелердің, шартты және ықтимал талаптар мен міндеттемелердің баланстық немесе баланстан тыс шоттары және Нормативтік құқықтық актілерді мемлекеттік тіркеу тізілімінде № 6793 тіркелген, Қазақстан Республикасының Ұлттық Банкі Басқармасының "Екінші деңгейдегі банктердегі, ипотекалық ұйымдардағы және "Қазақстан Даму Банкі" акционерлік қоғамындағы бухгалтерлік есептің үлгі шот жоспарын бекіту туралы" 2011 жылғы 31 қаңтардағы № 3 қаулысына сәйкес олардың атауы көрсетіледі.

8. 3 және 7-бағандарда валютаның түрі ҚР ҰЖ 07 ISO 4217-2012 "Валюталар мен қорларды белгілеуге арналған кодтар" Қазақстан Республикасының ұлттық жіктеушісіне сәйкес көрсетіледі.

9. 4, 8, 11, 14-бағандарды толтыру кезінде контрагент банкке сәйкес келетін есепті кезеңнің аяғындағы сомалар тиісті баланстық немесе баланстан тыс







2.4.n.									
3	Ш е т мемлекеттердің бағалы қағаздары								
3.1.	ш е т мемлекеттердің бағалы қағаздары								
3.1.1.									
3.1.n.									
3.2.	бұрын кепіл ретінде қабылданған және банктің меншігіне ауысқан бағалы қағаздар								
3.2.1.									
3.2.n.									
4	Қазақстан Республикасының бейрезиденттері эмитенттердің мемлекеттік емес бағалы қағаздары								
4.1.	Қазақстан Республикасының бейрезиденттері эмитенттердің мемлекеттік емес бағалы қағаздары								
4.1.1.	Қазақстан Республикасының бейрезиденттері эмитент банкері								
4.1.1.1									
4.1.1.n									
4.1.2.	Қазақстан Республикасының бейрезиденттері эмитент басқа қаржы ұйымдары								
4.1.2.1									
4.1.2.n									
	Қазақстан Республикасының								





Бағалы қағаздар портфелінің жиынтығы								
--------------------------------------	--	--	--	--	--	--	--	--

**кестенің жалғасы:**

Басқа да жиынтық кіріс арқылы әділ құны бойынша есептелетін бағалы қағаздар					Анықтама үшін: Басқа да жиынтық кіріс арқылы әділ құны бойынша есептелетін бағалы қағаздар бойынша шығындардың орнын толтыруға резервтер (провизиялар)
Баланстық құны (нетто), мың теңгемен				оның ішінде репо шарттарымен ауыртпалық салынған бағалы қағаздар	
Сатып алу құны	Дисконт, сыйлықақы	Есептелген сыйақы	Оң/теріс түзету		
11	12	13	14	15	
					16

**кестенің жалғасы:**

Пайда немесе шығын арқылы әділ құны бойынша есептелетін бағалы қағаздар				
Баланстық құны (нетто), мың теңгемен				оның ішінде репо шарттарымен ауыртпалық салынған бағалы қағаздар
Сатып алу құны	Дисконт, сыйлықақы	Есептелген сыйақы	Оң/теріс түзету	
17	18	19	20	
				21

**кестенің жалғасы:**

Амортизациялық құны бойынша есептелетін бағалы қағаздар				
Баланстық құны (нетто), мың теңгемен				оның ішінде репо шарттарымен ауыртпалық салынған бағалы қағаздар
Сатып алу құны	Дисконт, сыйлықақы	Есептелген сыйақы	Халықаралық қаржылық есептілік стандарттарына сәйкес қалыптастырылған провизиялардың (резервтердің) мөлшері	
22	23	24	25	
				26

**кестенің жалғасы:**

Ауыртпалық салынған бағалы қағаздар бойынша міндеттемелер, мың теңгемен		Сатып алу күні	Өтеу күні	Болжамды сату күні	Қор биржасы тізімінің санаты	Рейтинг		
Барлығы	оның ішінде РЕПО шарттарымен ауыртпалық салынған бағалы қағаздар					Есепті күнге эмитенттің	Сатып алу күніне бағалы қағаздың	Есепті күнге бағалы қағаздың
27	28	29	30	31	32	33	34	35

Бірінші басшы немесе ол есепке қол қоюға уәкілеттік берген тұлға

тегі, аты, әкесінің аты (бар болса) қолы

Бас бухгалтер немесе есепке қол қоюға уәкілетті тұлға

тегі, аты, әкесінің аты (бар болса) қолы

Орындаушы \_\_\_\_\_

тегі, аты, әкесінің аты (бар болса) қолы

Телефон нөмірі: \_\_\_\_\_

Есепке қол қойылған күн 20\_\_ жылғы "\_\_\_" \_\_\_\_\_

Ескерту: әкімшілік деректерді жинауға арналған нысанды толтыру бойынша түсіндірме осы нысанға қосымшада келтірілген.

Бағалы қағаздар портфелінің  
құрылымы туралы есеп  
нысанына  
қосымша

## **Әкімшілік деректер жинауға арналған нысанды толтыру бойынша түсіндірме Бағалы қағаздар портфелінің құрылымы туралы есеп**

### **1-тарау. Жалпы ережелер**

1. Осы түсіндірме (бұдан әрі - Түсіндірме) әкімшілік деректерді жинауға арналған "Бағалы қағаздар портфелінің құрылымы туралы есеп" нысанын (бұдан әрі – Нысан) толтыру бойынша бірыңғай талаптарды айқындайды.

2. Нысан "Қаржы нарығы мен қаржы ұйымдарын мемлекеттік реттеу, бақылау және қадағалау туралы" 2003 жылғы 4 шілдедегі Қазақстан Республикасы Заңының 9-бабы 1-тармағының б) тармақшасына сәйкес әзірленді.

3. Екінші деңгейдегі банктер Нысанды ай сайын есепті кезеңнің соңындағы жағдай бойынша жасайды. Нысандағы деректер мың теңгемен толтырылады. Бес жүз теңгеден кем сома нөлге дейін дөңгелектенеді, ал бес жүз теңгеге тең және одан жоғары сома мың теңгеге дейін дөңгелектенеді.

4. Нысанға бірінші басшы, бас бухгалтер немесе есепке қол қоюға уәкілетті тұлғалар және орындаушы қол қояды.

### **2-тарау. Нысанды толтыру бойынша түсіндірме**

5. Нысанда бағалы қағаздардың санаты портфелінің құрылымы туралы ақпарат олардың санаттары бөлігінде қамтылған:

1) басқа да жиынтық кіріс арқылы әділ құны бойынша есептелетін бағалы қағаздар;

2) пайда немесе шығын арқылы әділ құны бойынша есептелетін бағалы қағаздар;

3) амортизациялық құны бойынша есептелетін бағалы қағаздар.

6. Нысанда банктің еншілес және үлестес ұйымдарының акцияларына (жарғылық капиталына қатысу үлестеріне) салымдарын, сондай-ақ Банктің, сондай-ақ ислам банкінің басқа заңды тұлғалардың капиталына инвестициялары

туралы есепте көрсетілген заңды тұлғалардың жарғылық капиталдарындағы басқа да қатысуды қоспағанда, борыштық және үлестік бағалы қағаздарға салымдары туралы мәліметтер көрсетіледі.

7. Резервтердің (провизиялардың) мөлшері абсолюттік мәнде және плюс белгісімен көрсетіледі.

8. 9-бағанда номиналдық құн облигациялар бойынша толтырылады, сатып алу құны акциялар бойынша толтырылады.

9. 10-бағанда номиналдық құн валютасы көрсетіледі, акциялар бойынша толтырылмайды. Валютаның коды ҚР ҰЖ 07 ISO 4217-2012 "Валюталар мен қорларды белгілеуге арналған кодтар" Қазақстан Республикасының ұлттық жіктеушісіне сәйкес көрсетіледі.

10. 11-бағанда сатуға қолда бар бағалы қағаздардың сомасы сатып алу құны бойынша көрсетіледі.

11. 15-бағанда басқа да жиынтық кіріс арқылы әділ құны бойынша есептелетін және репо шарттарымен ауыртпалық салынған бағалы қағаздар көрсетіледі.

12. 16-бағанда 3562 "Басқа да жиынтық кіріс арқылы әділ құны бойынша есептелетін бағалы қағаздар бойынша шығындардың орнын толтыруға резервтер (провизиялар)" баланстық шотындағы қалдықтар көрсетіледі.

13. 17-бағанда пайда немесе шығын арқылы әділ құны бойынша есептелетін бағалы қағаздардың сатып алу құны көрсетіледі.

14. 21-бағанда пайда немесе шығын арқылы әділ құны бойынша есептелетін және репо шарттарымен ауыртпалық салынған бағалы қағаздар көрсетіледі.

15. 22-бағанда амортизациялық құны бойынша есептелетін бағалы қағаздарды сатып алу құны көрсетіледі.

16. 26-бағанда амортизациялық құны бойынша есептелетін және репо шарттарымен ауыртпалық салынған бағалы қағаздар көрсетіледі.

17. 32-бағанда Қазақстан Республикасы қор биржасының ресми тізіміне сәйкес Қазақстан Республикасының резидент эмитенттерінің бағалы қағаздарының санаты көрсетіледі. Бұл баған Қазақстан Республикасының бейрезидент эмитенттерінің бағалы қағаздары бойынша толтырылмайды.

18. 33-бағанда бағалы қағаз эмитентінің рейтингтік агенттік берген есепті күнгі рейтингісі көрсетіледі.

19. 34-бағанда рейтингтік агенттік берген бағалы қағаздың сатып алу күніндегі рейтингісі көрсетіледі, 35-бағанда рейтингтік агенттік берген бағалы қағаздың есепті кезеңдегі рейтингісі көрсетіледі.

20. 33, 34 және 35-бағандарды толтыру кезінде Нормативтік құқықтық актілерді мемлекеттік тіркеу тізілімінде № 8318 тіркелген, Қазақстан Республикасының Ұлттық Банкі Басқармасының "Болу қажеттілігі қаржы

ұйымдарының қызметін реттейтін Қазақстан Республикасының заңнамасына сәйкес талап етілетін заңды тұлғалар және елдер үшін ең аз рейтингіні, осы рейтингіні беретін рейтингтік агенттіктер тізбесін белгілеу туралы" 2012 жылғы 24 желтоқсандағы № 385 қаулысына сәйкес рейтингтік агенттіктердің біреуі берген рейтинг көрсетіледі. 2 (екі) және одан астам рейтингтік агенттіктерден (Standard & Poor's немесе басқа рейтингтік агенттік) бірнеше рейтинг болған кезде рейтингті соңғы берген рейтингтік агенттіктің рейтингі көрсетіледі.

21. Мәліметтер болмаған жағдайда, Нысан нөлдік қалдықтармен ұсынылады.

Қазақстан Республикасының  
Ұлттық Банкі Басқармасының  
2018 жылғы 29 маусымдағы  
№ 137 қаулысына  
7-қосымша

## **Әкімшілік деректер жинауға арналған нысан Банктің, сондай-ақ ислам банкінің басқа заңды тұлғалардың капиталына инвестициялары туралы есеп**

Есепті кезең: 20 \_\_ жылғы " \_\_ " " \_\_\_\_\_ " жағдай бойынша

Индекс: 7\_ФС\_ИКДЮ

Кезеңділігі: ай сайын

Ұсынатындар: Қазақстан Республикасының екінші деңгейдегі банкі

Нысан қайда ұсынылады: Қазақстан Республикасының Ұлттық Банкі

Ұсыну мерзімі: ай сайын – есепті айдан кейінгі айдың жетінші жұмыс күнінен кешіктірмей, сондай-ақ желтоқсан айына қосымша (банкішілік операциялар бойынша қорытынды айналымдарды есепке ала отырып) келесі қаржы жылының бірінші ақпанынан кешіктірмей.

Нысан

\_\_\_\_\_  
(банктің атауы)

(мың теңгемен)

№	Заңды тұлғаның атауы	Сатып алу құны	Инвестициялардың баланстық құны	Құнсыздану бойынша резервтер (провизиялар)	Баланстық шоттардың нөмірлері	Акциялардың саны (дана)
1	2	3	4	5	6	7
I	Қаржы ұйымдарына инвестициялардың барлығы					
1	Қазақстан Республикасының резиденттері					
1.1	екінші деңгейдегі банктер					
1.1.1						

1.1. п						
1.2	сақтандыру (қайта сақтандыру) ұйымдары					
1.2.1						
1.2. п						
1.3	ерікті жинақтаушы зейнетақы қорлары					
1.3.1						
1.3. п						
1.4	бағалы қағаздар нарығының кәсіби қатысушылары					
1.4.1						
1.4. п						
1.5	Қазақстан Республикасының аумағында қызметін жүзеге асыратын қор биржасы және орталық депозитарий					
1.5.1						
1.5. п						
1.6	айрықша қызметі банкноталарды, монеталарды және құндылықтарды инкассациялау болып табылатын еншілес ұйымдар					
1.6.1						
1.6. п						
1.7	өзге қаржы ұйымдары					
1.7.1						
1.7. п						
2	Қазақстан Республикасының бейрезиденттері					
2.1	банктер					
2.1.1						
2.1. п						
2.2	сақтандыру ұйымдары					
2.2.1						
2.2. п						

2.3	зейнетақы қорлары					
2.3.1						
2.3.n						
2.4	бағалы қағаздар нарығының кәсіби қатысушылары					
2.4.1						
2.4.n						
2.5	айрықша қызметі банкноталарды, монеталарды және құндылықтарды инкассациялау болып табылатын еншілес ұйымдар					
2.5.1						
2.5.n						
2.6	өзге қаржы ұйымдары					
2.6.1						
2.6.n						
II	Қаржылық емес ұйымдарға инвестициялардың барлығы					
3	Банктің кепілдігімен бағалы қағаздар шығару және орналастыру мақсатында құрылған Қазақстан Республикасының бейрезиденттер еншілес арнайы ұйымдары					
3.1						
3.n						
4	Қазақстан Республикасының жобалық қаржыландыру және секьюритизациялау туралы заңнамаға сәйкес секьюритизациялау мәмілелері үшін құрылған еншілес арнайы қаржы компаниялары					
4.1						
4.n						
5	Бас банктің күмәнді және үмітсіз активтерін сатып алатын Қазақстан Республикасының резиденттері еншілес ұйымдар					
5.1						
5.n						

6	Лизинг қызметін жүзеге асыратын еншілес ұйымдар					
6.1						
6.n						
7	Төлем карточкаларымен операциялар бойынша есеп айырысуды қоса алғанда, банк қызметі бойынша есеп айырысудың қатысушылары арасындағы ақпараттық, телекоммуникациялық және технологиялық өзара іс-қимыл етуді қамтамасыз ету қызметін көрсететін ұйымдар					
7.1						
7.n						
8	Электрондық цифрлық қолтаңбаның ашық кілтінің электрондық цифрлық қолтаңбаның жабық кілтіне сәйкес келуін куәландыру бойынша, сондай-ақ тіркеу куәлігінің дәйектілігін растау бойынша қызметті жүзеге асыратын ұйымдар					
8.1						
8.n						
9	Банктер қауымдастығы (одақтар)					
9.1						
9.n						
10	Кепілдік ретінде қабылданған акциялары немесе осы ұйымдардың жарғылық капиталдарында қатысу үлесі Қазақстан Республикасының азаматтық заңнамасына және шет мемлекеттің заңнамасына сәйкес банктердің меншігіне өтетін заңды тұлғалар					
10.1						
10.n						
11	Кредиттік бюро					
11.1						
11.n						
	Ислам банкі "Қазақстан Республикасындағы банктер және банк қызметі туралы" 1995 жылғы 31 тамыздағы Қазақстан					



12	Республикасы Заңының 4-1-тарауында көзделген банк қызметін жүзеге асырған кезде – өзге заңды тұлғалар					
12.1						
12.n						
13	"Қазақстан Республикасындағы банктер және банк қызметі туралы" Қазақстан Республикасының Заңы 61-4-бабының 8-тармағында көрсетілген ұйымдар					
13.1						
13.n						
14	Басқа заңды тұлғалар					
14.1						
14.n						
	Инвестициялардың барлығы					

**кестенің жалғасы:**

Банкке тиесілі акциялар санының эмитенттің орналастырылған (артықшылықты және сатып алынғандарды шегергенде) акцияларының жалпы санына ара қатынасы немесе заңды тұлғаның жарғылық капиталына қатысу үлесі (пайызбен)		Эмитент акцияларының баланстық құнының немесе заңды тұлғаның жарғылық капиталына қатысу үлесінің банктің меншікті капиталына қатынасы (пайызбен)	Сатып алынған күні	Үлестік қаржы құралдары	Қазақстан Республикасының бейрезидент заңды тұлғаларының акциялары еркін айналыста жүрген халықаралық кор биржасының атауы
сатып алу күніне	есептік күнге				
8	9	10	11	12	13

Бірінші басшы немесе ол есепке қол қоюға уәкілеттік берген тұлға

тегі, аты, әкесінің аты (бар болса) қолы

Бас бухгалтер немесе есепке қол қоюға уәкілетті тұлға

тегі, аты, әкесінің аты (бар болса) қолы

Орындаушы: \_\_\_\_\_

тегі, аты, әкесінің аты (бар болса) қолы

Телефон нөмірі: \_\_\_\_\_

Есепке қол қойылған күні 20\_\_ жылғы "\_\_\_" \_\_\_\_\_

Ескерту: әкімшілік деректер жинауға арналған нысанды толтыру бойынша түсіндірме осы нысанға қосымшада келтірілген.

Банктің, сондай-ақ ислам  
банкінің басқа заңды

## **Әкімшілік деректер жинауға арналған нысанды толтыру бойынша түсіндірме Банктің, сондай-ақ ислам банкінің басқа заңды тұлғалардың капиталына инвестициялары туралы есеп**

### **1-тарау. Жалпы ережелер**

1. Осы түсіндірме (бұдан әрі – Түсіндірме) әкімшілік деректерді жинауға арналған "Банктің, сондай-ақ ислам банкінің басқа заңды тұлғалардың капиталына инвестициялары туралы есеп" нысанын (бұдан әрі – Нысан) толтыру бойынша бірыңғай талаптарды айқындайды.

2. Нысан "Қаржы нарығы мен қаржы ұйымдарын мемлекеттік реттеу, бақылау және қадағалау туралы" 2003 жылғы 4 шілдедегі Қазақстан Республикасы Заңының 9-бабы 1-тармағының б) тармақшасына сәйкес әзірленді.

3. Екінші деңгейдегі банктер Нысанды есепті кезеңнің соңындағы жағдай бойынша ай сайын жасайды. Нысандағы деректер мың теңгемен толтырылады. Бес жүз теңгеден кем сома нөлге дейін дөңгелектенеді, ал бес жүз теңгеге тең және одан жоғары сома мың теңгеге дейін дөңгелектенеді.

4. Нысанға бірінші, бас бухгалтер немесе есепке қол қоюға уәкілетті тұлғалар және орындаушы қол қояды.

### **2-тарау. Нысанды толтыру бойынша түсіндірме**

5. Нысанда банктің, ислам банкінің еншілес және қауымдастырылған ұйымдардың, сондай-ақ басқа заңды тұлғалардың капиталына инвестициялардың мөлшері туралы мәліметтер көрсетіледі.

6. Нысанның барлық деректері капиталында банк қатысатын заңды тұлғаның қызметінің сипаты бойынша ұсынылады.

7. 3-бағанда бүкіл акциялар топтамасының (қатысу үлестерінің) сатып алу күнгі сатып алу құны көрсетіледі.

8. 4-бағанда инвестициялардың баланстық құны көрсетіледі. Баланстық құн ретінде олар бойынша қалыптастырылған провизиялар (резервтер) шегерілгеннен кейін ол бойынша қаржы активі баланста танылатын сома түсініледі.

9. 6-бағанда Нормативтік-құқықтық актілерді мемлекеттік тіркеу тізілімінде № 6793 тіркелген "Екінші деңгейдегі банктердегі, ипотекалық ұйымдардағы және "Қазақстан Даму Банкі" акционерлік қоғамындағы бухгалтерлік есеп

шоттарының үлгі жоспарын бекіту туралы" Қазақстан Республикасының Ұлттық Банкі Басқармасының 2011 жылғы 31 қаңтардағы №3 қаулысына сәйкес инвестициялар және олар үшін құрылған резервтер (провизиялар) бойынша баланстық шоттар көрсетіледі.

10. 10-бағанда эмитент акцияларының немесе заңды тұлғаның жарғылық капиталына қатысу үлесінің баланстық құнының банктің меншікті капиталына қатынасын есептеу үшін Нормативтік-құқықтық актілерді мемлекеттік тіркеу тізілімінде № 15886 тіркелген "Пруденциалдық қалыптардың қалыптық және өзге де орындалуы міндетті нормалар мен лимиттерді маңызы мен есептеу әдістемелерін, белгілі бір күнге шекті банк капиталының мөлшерін және Ашық валюталық позицияларды есептеу қағидалары мен олардың лимиттерін белгілеу туралы" Қазақстан Республикасы Ұлттық Банкі Басқармасының 2017 жылғы 13 қыркүйектегі № 170 қаулысына сәйкес есептелген реттеуіштік меншікті капитал пайдаланылады.

11. 11-бағанда бағалы қағаздарды ұстаушылар тізілімі жүйесінде эмиссиялық бағалы қағаздармен мәмілелерді тіркеу күні көрсетіледі. Басқа мәмілелер бойынша заңнамаға сәйкес меншік құқығы туындаған күні (сәті) көрсетіледі.

12. Резервтер (провизиялар) сомасы абсолюттік мәнде және плюс белгісімен көрсетіледі.

13. Мәліметтер болмаған жағдайда, Нысан нөлдік қалдықтармен ұсынылады.

Қазақстан Республикасының  
Ұлттық Банкі Басқармасының  
2018 жылғы 29 маусымдағы  
№ 137 қаулысына  
8-қосымша

**Әкімшілік деректер жинауға арналған нысан Активтердің және шартты міндеттемелердің, сондай-ақ халықаралық қаржылық есептілік стандарттарына сәйкес қалыптастырылған резервтердің (провизиялардың) құрылымы туралы есеп**

Есепті кезең: 20 \_\_ жылғы " \_\_ " " \_\_\_\_\_ " жағдай бойынша

Индекс: 8\_ФС\_КА\_МСФО

Кезеңділігі: ай сайын

Ұсынатындар: Қазақстан Республикасының екінші деңгейдегі банкі

Нысан қайда ұсынылады: Қазақстан Республикасының Ұлттық Банкі

Ұсыну мерзімі: ай сайын – есепті айдан кейінгі айдың жетінші жұмыс күнінен кешіктірмей, сондай-ақ желтоқсан айына қосымша (банкшілік операциялар бойынша қорытынды айналымдарды есепке ала отырып) келесі қаржы жылының бірінші ақпанынан кешіктірмей.



2.2.2.1	коммерциялық жылжымайтын мүлік сатып алуға, салуға берілген қарыздар								
2.2.2.2	тұрғын үй сатып алуға, салуға берілген қарыздар								
2.3	жеке тұлғаларға қарыздар, оның ішінде:								
2.3.1	Қазақстан Республикасының резиденттеріне, оның ішінде:								
2.3.1.1	тұтыну мақсатына, оның ішінде:								
2.3.1.1.1	автокөлік сатып алуға								
2.3.1.2	ипотекалық тұрғын үй қарызы								
2.3.1.3	коммерциялық жылжымайтын мүлік және тұрғын үй сатып алуға және салуға (ипотекалық тұрғын үй қарыздарын қоспағанда)								
2.3.1.4	басқа қарыздар, оның ішінде:								
2.3.1.4.1	кредиттік карталар								
2.3.2	Қазақстан Республикасының бейрезиденттеріне, оның ішінде:								
2.3.2.1	тұтыну мақсатына, оның ішінде:								
2.3.2.1.1	автокөлік сатып алуға								
2.3.2.2	ипотекалық тұрғын үй қарызы								
2.3.2.3	коммерциялық жылжымайтын мүлік және тұрғын үй сатып алуға және салуға (ипотекалық тұрғын үй қарыздарын қоспағанда)								



5.1	Қазақстан Республикасының бейрезиденттерімен								
6	Капиталға инвестициялар (реттелген борышқа инвестицияларды қоспағанда), оның ішінде:								
6.1	Қазақстан Республикасының бейрезиденттерінің								
7	Бағалы қағаздар, оның ішінде:								
7.1	Қазақстан Республикасының бейрезиденттерінің								
8	Дебиторлық берешек, оның ішінде:								
8.1	Қазақстан Республикасының бейрезиденттерінің								
9	Стандартты және жіктелген активтердің жиынтығы								
10	Шартты міндеттемелер								
11	Стандартты және жіктелген активтер мен шартты міндеттемелердің жиынтығы								

**кестенің жалғасы:**

Күмәнді							
1-санаттағы күмәнді (5 пайызға дейінгі мөлшерде резервтер (провизиялар) есептелген жағдайда)							
Негізгі борыш	Дисконт, сыйлықақы	Есептелген сыйақы	Оң/теріс түзету	Болашақ ақша ағындарының дисконтталған құны	Анықтама үшін: қамтамасыз етудің құны		Резервтер (провизиялар)
					Барлығы	оның ішінде резервтерді (провизияларды) есептеу кезінде қосылатын қамтамасыз етудің құны	
9	10	11	12	13	14	15	16

**кестенің жалғасы:**

Күмәнді							





кестенің жалғасы:

Үмітсіз (50 пайыздан 100 пайызға дейінгі мөлшерде резервтер (провизиялар) есептелген жағдайда)							
Негізгі борыш	Дисконт, сыйлықақы	Есептелген сыйақы	Оң/теріс түзету	Болашақ ақша ағындарының дисконтталған құны	Анықтама үшін: қамтамасыз етудің құны		Резервтер (провизиялар)
					Барлығы	оның ішінде резервтерді (провизияларды) есептеу кезінде қосылатын қамтамасыз етудің құны	
49	50	51	52	53	54	55	56

кестенің жалғасы:

Барлығы									
Негізгі борыш		Дисконт, сыйлықақы	Есептелген сыйақы	Оң/теріс түзету	Болашақ ақша ағындарының дисконтталған құны	Анықтама үшін: қамтамасыз етудің құны		Резервтер провизиялар)	
Барлығы	оның ішінде шетел валютасында					Барлығы	оның ішінде резервтерді (провизияларды) есептеу кезінде қосылатын қамтамасыз етудің құны	Барлығы	оның ішінде шетел валютасы
57	58	59	60	61	62	63	64	65	66

Бірінші басшы ол есепке қол қоюға уәкілеттік берген тұлға

тегі, аты, әкесінің аты (бар болса) қолы

Бас бухгалтер немесе есепке қол қоюға уәкілетті тұлға

тегі, аты, әкесінің аты (бар болса) қолы

Орындаушы: \_\_\_\_\_

тегі, аты, әкесінің аты (бар болса) қолы

Телефон нөмірі: \_\_\_\_\_

Есепке қол қойылған күні 20\_\_ жылғы " \_\_ " \_\_\_\_\_

Ескерту: әкімшілік деректер жинауға арналған нысанды толтыру бойынша түсіндірме осы нысанға қосымшада келтірілген.

Активтердің және шартты міндеттемелердің, сондай-ақ халықаралық қаржылық есептілік стандарттарына сәйкес қалыптастырылған резервтердің (провизиялардың) құрылымы туралы есеп нысанына қосымша

**Әкімшілік деректер жинауға арналған нысанды толтыру бойынша түсіндірме Активтердің және шартты міндеттемелердің, сондай-ақ халықаралық қаржылық есептілік стандарттарына сәйкес қалыптастырылған резервтердің (провизиялардың) құрылымы туралы есеп**

**1-тарау. Жалпы ережелер**

1. Осы түсіндірме (бұдан әрі – Түсіндірме) әкімшілік деректерді жинауға арналған нысан "Активтердің және шартты міндеттемелердің, сондай-ақ халықаралық қаржылық есептілік стандарттарына сәйкес қалыптастырылған резервтердің (провизиялардың) құрылымы туралы есеп" нысанын (бұдан әрі – Нысан) толтыру бойынша бірыңғай талаптарды айқындайды.

2. Нысан "Қаржы нарығы мен қаржы ұйымдарын мемлекеттік реттеу, бақылау және қадағалау туралы" 2003 жылғы 4 шілдедегі Қазақстан Республикасы Заңының 9-бабы 1-тармағының б) тармақшасына сәйкес әзірленді.

3. Екінші деңгейдегі банктер Нысанды есепті кезеңнің соңындағы жағдай бойынша ай сайын жасайды. Нысандағы деректер мың теңгемен толтырылады. Бес жүз теңгеден кем сома нөлге дейін дөңгелектенеді, ал бес жүз теңгеге тең және одан жоғары сома мың теңгеге дейін дөңгелектенеді.

4. Нысанға бірінші, бас бухгалтер немесе есепке қол қоюға уәкілетті тұлғалар және орындаушы қол қояды.

**2-тарау. Нысанды толтыру бойынша түсіндірме**

5. Нысанда резиденттілік белгісі бөлігінде жіктеуге жататын банктің активтері мен шартты міндеттемелері туралы ақпарат бар.

6. Активтердің және шартты міндеттемелердің жіктелген санаты халықаралық қаржылық есептілік стандарттарына сәйкес нақты қалыптастырылған резервтерге (провизияларға) байланысты Түсіндірменің 1-кестесіне сәйкес айқындалады.

1-кесте. Активтің, шартты міндеттеменің жіктеу санатын анықтау

Қалыптастырылған резервтердің (провизиялардың) деңгейі пайызбен	Жіктелген санат
0	Стандарт
0,01 - 5	1-санаттағы күмәнді
5,01 - 10	2- санаттағы күмәнді
10,01 - 20	3- санаттағы күмәнді
20,01 - 25	4- санаттағы күмәнді
25,01 - 50	5- санаттағы күмәнді
50,01 - 100	Үмітсіз

7. Халықаралық қаржылық есептілік стандарттарының талаптары бойынша қалыптастырылған резервтердің (провизиялардың) деңгейі резервтердің провизияларының (провизиялардың) сомасына ұлғайған бухгалтерлік есептің деректері бойынша активтің, шартты міндеттеменің баланстық құнынан есептелінеді.

8. 2-жолда әрбір бағандағы сома 2.1, 2.2, 2.3 және 2.4-жолдардағы тиісті бағандарындағы сомаға тең болады.

9. 2.2.1.1, 2.2.2.1, 2.4.1.1-жолдарда коммерциялық мақсатта қолданылатын жылжымайтын мүліктерді сатып алуға және құрылысына берілген қарыздар көрсетіледі.

10. 2.2.1.2, 2.2.2.2, 2.4.1.2-жолдарда тікелей тұрғын үйге арналған жылжымайтын мүлікті сатып алуға және құрылысына берілген қарыздар көрсетіледі.

11. 2.3.1.1, 2.3.2.1-жолдарда жеке тұлғаларға кәсіпкерлік қызметті жүзеге асыруға байланысты емес тауарды, жұмыстарды және қызметтерді сатып алуға берілген қарыздар көрсетіледі. (ипотекалық тұрғын үй қарыздарын, коммерциялық және тұрғын үй жылжымайтын мүлік сатып алуға және салуға берілген қарыздарды және кредиттік карталарды қоспағанда).

Тұтынушылық мақсатқа: автокөлік (тұрмыстық техника немесе жиһаз) сатып алу, қарыз алушының тұрғын үйін жөндеу немесе қайта салу (жылжымайтын мүлікпен қамтамасыз етуді), білімге шығыстар, медициналық шығыстар, салықтар, демалысқа барулар, депозиттік шоттар бойынша овердрафттар кіреді.

Кредиттік карталар бойынша ақпарат 2.3.1.4.1 және 2.3.2.4.1-жолдарда көрсетіледі.

12. 2.3-жолда жеке кәсіпкерлерге өз мақсаттары үшін берілген қарыздар бойынша, сондай-ақ адвокаттар мен нотариустарға (заңды тұлғаның құрылуынсыз) берілген қарыздар бойынша несиелік және мерзімі өткен берешек туралы мәліметтер көрсетіледі.

13. 2.4-жолда Қазақстан Республикасының резиденттері шағын және орта кәсіпкерлік субъектілеріне берілген қарыздар көрсетіледі. 2.4.2-жолда кәсіпкерлік қызметті жүзеге асыру үшін дара кәсіпкерлерге берілген қарыздар көрсетіледі.

14. 3-жолда кепіл шартын, кепілдеме немесе кепілдік шартын жасамай, жеке тұлғаларға тұтынушылық мақсатқа берілген қарыздар көрсетіледі.

15. 4-жолда біртекті қарыз портфеліне енгізілген қарыздар көрсетіледі.

16. 58-бағанда шетел валютасында негізгі борыш сомасы көрсетіледі.

17. 3, 11, 19, 27, 35, 43, 51 және 60-бағандарда есептелген, бірақ негізгі борыш бойынша алынбаған сыйақы көрсетіледі.

18. 5, 13, 21, 29, 37, 45, 53 және 62-бағандарда болашақ есептік ақша ағындарының дисконтталған құны көрсетіледі.

19. Болашақ есептік ақша ағындарының дисконтталған құны біртекті қарыз портфельдеріне кірмейтін дара қарыздар бойынша есептеледі.

20. 6, 14, 22, 30, 38, 46, 54 және 63-бағандар қамтамасыз етудің нарықтық құны көрсетіледі.

21. 7, 15, 23, 31, 39, 47, 55 және 64-бағандарда резервтерді (провизияларды) есептеу кезінде енгізілетін қамтамасыз ету құны көрсетіледі.

22. 8, 16, 24, 32, 40, 48, 56 және 65-бағандарда халықаралық қаржылық есептілік стандарттарына сәйкес қалыптастырылған резервтердің (провизиялардың) сомасы көрсетіледі.

23. 66-бағанда халықаралық қаржылық есептілік стандарттарына сәйкес қалыптастырылған резервтердің (провизиялардың) сомасы шетел валютасында көрсетіледі.

24. Резервтер (провизиялар) сомасы абсолюттік мәнде және плюс белгісімен көрсетіледі.

25. Мәліметтер болмаған жағдайда, Нысан нөлдік қалдықтармен ұсынылады.

Қазақстан Республикасының  
Ұлттық Банкі Басқармасының  
2018 жылғы 29 маусымдағы  
№ 137 қаулысына  
9-қосымша

**Әкімшілік деректер жинауға арналған нысан Қарыздар, оның ішінде жан-жақты көрсетілген негізгі борыш және (немесе) есептелген сыйақы бойынша мерзімі өткен берешегі бар, сондай-ақ халықаралық қаржылық есептілік стандарттарына сәйкес қалыптастырылған резервтер (провизиялар) мөлшері туралы есеп**

Есепті кезең: 20\_\_ жылғы "\_\_\_" \_\_\_\_\_ жағдай бойынша

Индекс: 9\_ФС\_ЗПД\_МСФО

Кезеңділігі: ай сайын

Ұсынатындар: Қазақстан Республикасының екінші деңгейдегі банкі

Нысан қайда ұсынылады: Қазақстан Республикасының Ұлттық Банкі

Ұсыну мерзімі: ай сайын – есепті айдан кейінгі айдың жетінші жұмыс күнінен кешіктірмей сондай-ақ желтоқсан айына қосымша (банкішілік операциялар бойынша қорытынды айналымдарды есепке ала отырып) келесі қаржы жылының бірінші ақпанынан кешіктірмей.

Нысан

---



2.1.2	негізгі борыш бойынша және/немесе есептелген сыйақы бойынша мерзімі өткен берешегі бар қарыздар, оның ішінде:							
2.1.2.1	1 күннен 15 күнге дейін							
2.1.2.2	16 күннен 30 күнге дейін							
2.1.2.3	31 күннен 60 күнге дейін							
2.1.2.4	61 күннен 90 күнге дейін							
2.1.2.5	91 күннен 180 күнге дейін							
2.1.2.6	181 күн және одан астам							
2.2	басқа мақсаттарға, оның ішінде:							
2.2.1	мерзімі өткен берешегі жоқ қарыздар							
2.2.2	негізгі борыш бойынша және/немесе есептелген сыйақы бойынша мерзімі өткен берешегі бар қарыздар, оның ішінде:							
2.2.2.1	1 күннен 15 күнге дейін							
2.2.2.2	16 күннен 30 күнге дейін							
2.2.2.3	31 күннен 60 күнге дейін							
2.2.2.4	61 күннен 90 күнге дейін							
2.2.2.5	91 күннен 180 күнге дейін							
2.2.2.6	181 күн және одан астам							
3	Шағын және орта кәсіпкерлік							



3.2.2.4	61 күннен 90 күнге дейін							
3.2.2.5	91 күннен 180 күнге дейін							
3.2.2.6	181 күн және одан астам							
4	Жеке тұлғаларға берілген қарыздар, оның ішінде:							
4.1	баспана салуға, сатып алуға және (немесе) жөндеуге, оның ішінде:							
4.1.1	мерзімі өткен берешегі жоқ қарыздар							
4.1.2	негізгі борыш бойынша және/немесе есептелген сыйақы бойынша мерзімі өткен берешегі бар қарыздар, оның ішінде:							
4.1.2.1	1 күннен 15 күнге дейін							
4.1.2.2	16 күннен 30 күнге дейін							
4.1.2.3	31 күннен 60 күнге дейін							
4.1.2.4	61 күннен 90 күнге дейін							
4.1.2.5	91 күннен 180 күнге дейін							
4.1.2.6	181 күн және одан астам							
4.2	анықтама үшін: жылжымайтын мүлік ипотекасымен қамтамасыз етілгендер (ипотекалық тұрғын үй қарыздары):							
4.2.1	мерзімі өткен берешегі жоқ қарыздар							
	негізгі борыш бойынша және (немесе) есептелген							



4.2.2	сыйақы бойынша мерзімі өткен берешегі бар қарыздар, оның ішінде:							
4.2.2.1	1 күннен 15 күнге дейін							
4.2.2.2	16 күннен 30 күнге дейін							
4.2.2.3	31 күннен 60 күнге дейін							
4.2.2.4	61 күннен 90 күнге дейін							
4.2.2.5	91 күннен 180 күнге дейін							
4.2.2.6	181 күн және одан астам							
4.3	тұтынушылық мақсаттарға, оның ішінде:							
4.3.1	мерзімі өткен берешегі жоқ қарыздар							
4.3.2	негізгі борыш бойынша және/немесе есептелген сыйақы бойынша мерзімі өткен берешегі бар қарыздар, оның ішінде:							
4.3.2.1	1 күннен 15 күнге дейін							
4.3.2.2	16 күннен 30 күнге дейін							
4.3.2.3	31 күннен 60 күнге дейін							
4.3.2.4	61 күннен 90 күнге дейін							
4.3.2.5	91 күннен 180 күнге дейін							
4.3.2.6	181 күн және одан астам							
4.4	анықтама үшін: жеке тұлғаларға қамтамасыз етілмеген тұтынушылық қарыздар							



5	Жеке кәсіпкерлерге берілген қарыздар, оның ішінде:							
5.1	жылжымайтын мүлікті сатып алуға және салуға							
5.1.1	мерзімі өткен берешегі жоқ қарыздар							
5.1.2	негізгі борыш бойынша және/немесе есептелген сыйақы бойынша мерзімі өткен берешегі бар қарыздар, оның ішінде:							
5.1.2.1	1 күннен 15 күнге дейін							
5.1.2.2	16 күннен 30 күнге дейін							
5.1.2.3	31 күннен 60 күнге дейін							
5.1.2.4	61 күннен 90 күнге дейін							
5.1.2.5	90 күннен астам							
5.1.2.6	181 күн және одан астам							
5.2	басқа мақсаттарға, оның ішінде:							
5.2.1	мерзімі өткен берешегі жоқ қарыздар							
5.2.2	негізгі борыш бойынша және/немесе есептелген сыйақы бойынша мерзімі өткен берешегі бар қарыздар, оның ішінде:							
5.2.2.1	1 күннен 15 күнге дейін							
5.2.2.2	16 күннен 30 күнге дейін							
5.2.2.3	31 күннен 60 күнге дейін							
5.2.2.4	61 күннен 90 күнге дейін							

5.2.2.5	91 күннен 180 күнге дейін							
5.2.2.6	181 күн және одан астам							
6	Кері репо операциялары							
7	Несие портфелінің жиынтығы							
8	Негізгі борыш бойынша және/немесе есептелген сыйақы бойынша мерзімі өткен берешегі жоқ қарыздар							
9	Мерзімі өткен берешегі 1 күннен 15 күнге дейін болатын қарыздар сомасы							
10	Мерзімі өткен берешегі 16 күннен 30 күнге дейін болатын қарыздар сомасы							
11	Мерзімі өткен берешегі 31 күннен 60 күнге дейін болатын қарыздар сомасы							
12	Мерзімі өткен берешегі 61 күннен 90 күнге дейін болатын қарыздар сомасы							
13	Мерзімі өткен берешегі 91 күннен 180 күнге дейін қарыздар сомасы							
14	Мерзімі өткен берешегі күн болатын және одан асатын қарыздар сомасы							

Бірінші басшы ол есепке қол қоюға уәкілеттік берген тұлға

тегі, аты, әкесінің аты (бар болса) қолы

Бас бухгалтер немесе есепке қол қоюға уәкілетті тұлға

тегі, аты, әкесінің аты (бар болса) қолы

Орындаушы: \_\_\_\_\_

тегі, аты, әкесінің аты (бар болса) қолы

Телефон нөмірі: \_\_\_\_\_

Есепке қол қойылған күні 20\_\_ жылғы " \_\_ " \_\_\_\_\_

Ескерту: әкімшілік деректер жинауға арналған нысанды толтыру бойынша түсіндірме осы нысанға қосымшада келтірілген.

Қарыздар, оның ішінде жан-жақты көрсетілген негізгі борыш және (немесе) есептелген сыйақы бойынша мерзімі өткен берешегі бар, сондай-ақ халықаралық қаржылық есептілік стандарттарына сәйкес қалыптастырылған резервтер (провизиялар) мөлшері туралы есеп нысанына қосымша

**Әкімшілік деректер жинауға арналған нысанды толтыру бойынша түсіндірме Қарыздар, оның ішінде жан-жақты көрсетілген негізгі борыш және (немесе) есептелген сыйақы бойынша мерзімі өткен берешегі бар, сондай-ақ халықаралық қаржылық есептілік стандарттарына сәйкес қалыптастырылған резервтер (провизиялар) мөлшері туралы есеп**

## **1-тарау. Жалпы ережелер**

1. Осы түсіндірмелер (бұдан әрі - Түсіндірмелер) әкімшілік деректерді жинауға арналған "Қарыздар, оның ішінде жан-жақты көрсетілген негізгі борыш және (немесе) есептелген сыйақы бойынша мерзімі өткен берешегі бар, сондай-ақ халықаралық қаржылық есептілік стандарттарына сәйкес қалыптастырылған резервтер (провизиялар) мөлшері туралы есеп" нысанын толтыру бойынша бірыңғай талаптарды айқындайды.

2. Нысан "Қаржы нарығы мен қаржы ұйымдарын мемлекеттік реттеу, бақылау және қадағалау туралы" 2003 жылғы 4 шілдедегі Қазақстан Республикасы Заңының 9-бабы 1-тармағының б) тармақшасына сәйкес әзірленді.

3. Екінші деңгейдегі банктер Нысанды есепті кезеңнің соңындағы жағдай бойынша ай сайын жасайды. Нысандағы деректер мың теңгемен толтырылады. Бес жүз теңгеден кем сома нөлге дейін дөңгелектенеді, ал бес жүз теңгеге тең және одан жоғары сома мың теңгеге дейін дөңгелектенеді.

4. Нысанға бірінші, бас бухгалтер немесе есепке қол қоюға уәкілетті тұлғалар және орындаушы қол қояды.

## **2-тарау. Нысанды толтыру бойынша түсіндірме**

5. Нысанда қарыздар, оның ішінде негізгі борыш және (немесе) есептелген сыйақы бойынша мерзімі өткен берешегі бар қарыздар туралы мәліметтер көрсетіледі. Нысандағы деректер есепті күнгі қарыздың жіктеу санатына сәйкес кредит беру мақсаты бойынша және қамтамасыз ету түрі бойынша негізгі борыш және (немесе) есептелген сыйақы бойынша мерзімі өткен күндер бойынша бөліп келтіріледі.

6. 3-жолда шағын және орта кәсіпкерлік субъекттері - заңды тұлғаларға берілген қарыздар көрсетіледі.

7. 4.4-баған бойынша резервтерді (провизияларды) есептеген кезде енгізілетін қамтамасыз етудің құны туралы ақпарат көрсетілмейді.

8. 5-жолда жеке кәсіпкерлерге берілген қарыздар көрсетіледі.

9. 3 және 5-бағандар сомасы Активтердің және шартты міндеттемелердің, халықаралық қаржылық есептілік стандарттарына сәйкес қалыптастырылған резервтердің (провизиялардың) құрылымы жөніндегі мәліметтер туралы есептің 2.4-жолының жиынтық сомасына сәйкес келеді.

10. Нысанда қарыздар кері репо операциясын есепке алмай ескеріледі, кері репо операциясының сомасы 6-жолда көрсетіледі.

11. 5-бағанда қамтамасыз етудің нарықтық құны көрсетіледі.

12. 6-бағанда резервтерді (провизияларды) есептеген кезде енгізілетін қамтамасыз етудің құны көрсетіледі.

13. Резервтердің (провизиялардың) сомасы абсолюттік мәнде және қосу белгісімен көрсетіледі.

14. Мәліметтер болмаған жағдайда Нысан нөлдік қалдықтармен ұсынылады

Қазақстан Республикасының  
Ұлттық Банкі Басқармасының  
2018 жылғы 29 маусымдағы  
№ 137 қаулысына  
10-қосымша

**Әкімшілік деректер жинауға арналған нысан Банкпен ерекше қатынаста байланысқан тұлғалармен есепті ай ішінде жасалған, сондай-ақ есепті күнге қолданылатын мәмілелер туралы есеп**

Есепті кезең: 20 \_\_ жылғы " \_\_ " " \_\_\_\_\_ " жағдай бойынша

Индекс: 10\_ФС\_МӘМІЛЕЛЕР\_ТІЗІЛІМ

Кезеңділігі: ай сайын

Ұсынатындар: Қазақстан Республикасының екінші деңгейдегі банкі

Нысан қайда ұсынылады: Қазақстан Республикасының Ұлттық Банкі



Банктің өзімен ерекше қатынаста байланысқан тұлғалармен жасаған банк мәмілесінің жалпы сомасы, банкпен ерекше қатынаста байланысқан тұлғалармен банктің әрбір операциясының түрі бойынша жасаған сомасы Нормативтік-құқықтық актілерді мемлекеттік тіркеу тізілімінде № 3924 тіркелген Қазақстан Республикасы Қаржы нарығын және қаржы ұйымдарын реттеу мен қадағалау агенттігі Басқармасының "Екінші деңгейдегі банктер үшін пруденциалдық нормативтер есеп айырысуларының нормативтік мәні мен әдістемесі туралы нұсқаулықты бекіту туралы" 2005 жылғы 30 қыркүйектегі № 358 қаулысына сәйкес есептелетін банктің меншікті капиталының мөлшерінен жиынтығында 0,01 пайыздан аспайды, 20\_\_ жылғы " \_\_ " \_\_\_\_\_ жағдай бойынша \_\_\_\_\_ мың теңгені құрайды.

20 \_\_ жылғы " \_\_ " \_\_\_\_\_ жағдай бойынша банкпен ерекше қатынаста байланысқан тұлға болып табылатын, сақтандыру ұйымында сақтандырылған банк клиенттерінің қарыздарының жалпы сомасы \_\_\_\_\_ мың теңгені құрайды

Банк есепті кезеңде банкпен ерекше қатынаста байланысқан тұлғаларға жеңілдікті талаптар берілмегендігін және банкпен ерекше қатынаста байланысқан тұлғалармен 1-кестеде көрсетілгеннен өзге басқа мәмілелер жүзеге асырылмағандығын растайды.

20\_\_ жылғы " \_\_ " \_\_\_\_\_ жағдай бойынша банктің өзімен ерекше қатынаста байланысқан тұлғамен банктің әрбір операциясының түрі бойынша жасаған сомасы Нормативтік-құқықтық актілерді мемлекеттік тіркеу тізілімінде № 15886 тіркелген "Пруденциалдық қалыптардың қалыптық және өзге де орындалуы міндетті нормалар мен лимиттерді маңызы мен есептеу әдістемелерін, белгілі бір күнге шекті банк капиталының мөлшерін және Ашық валюталық позицияларды есептеу қағидалары мен олардың лимиттерін белгілеу туралы" Қазақстан Республикасы Ұлттық Банкі Басқармасының 2017 жылғы 13 қыркүйектегі № 170 қаулысына сәйкес есептелетін банктің меншікті капиталының мөлшерінен жиынтығында 0,01 пайыздан аспайды, банкпен ерекше қатынаста байланысқан тұлғалармен мәмілелердің жалпы сомасы \_\_\_\_\_ мың теңге болады.

20 \_\_ жылғы " \_\_ " \_\_\_\_\_ жағдай бойынша банкпен ерекше қатынаста байланысқан тұлға болып табылатын, сақтандыру ұйымында сақтандырылған банк клиенттерінің қарыздарының жалпы сомасы \_\_\_\_\_ мың теңгені құрайды

Банк есепті кезеңде банкпен ерекше қатынаста байланысқан тұлғаларға жеңілдікті талаптар берілмегендігін растайды.

2-кесте. Банкпен ерекше қатынаста байланысқан тұлғалар тізілімі

			Тұлғаның банкпен ерекше қатынаста
--	--	--	-----------------------------------



№	Бизнес - сәйкестендіру нөмірі (заңды тұлға үшін), жеке сәйкестендіру нөмірі (жеке тұлға үшін, оның ішінде дара кәсіпкер үшін)	Атауы (заңды тұлға үшін), тегі, аты, әкесінің аты (бар болса) (жеке тұлға үшін)	байланысқан тұлғаға жатқызылу белгісі
1	2	3	4

Бірінші басшы ол есепке қол қоюға уәкілеттік берген тұлға

тегі, аты, әкесінің аты (бар болса) қолы

Бас бухгалтер немесе есепке қол қоюға уәкілетті тұлға

тегі, аты, әкесінің аты (бар болса) қолы

Орындаушы: \_\_\_\_\_

тегі, аты, әкесінің аты (бар болса) қолы

Телефон нөмірі: \_\_\_\_\_

Есепке қол қойылған күні 20\_\_ жылғы " \_\_ " \_\_\_\_\_

Ескерту: әкімшілік деректер жинауға арналған нысанды толтыру бойынша түсіндірме осы нысанға қосымшада келтірілген.

Банкпен ерекше қатынастар  
арқылы байланысты  
тұлғалармен есепті ай ішінде  
жасалған, сондай-ақ есепті күні  
қолданыстағы мәмілелер туралы  
есеп нысанына  
қосымша

**Әкімшілік деректерді жинауға арналған нысанды толтыру бойынша түсіндірме Банкпен ерекше қатынастар арқылы байланысты тұлғалармен есепті ай ішінде жасалған, сондай-ақ есепті күні қолданыстағы мәмілелер туралы есеп**

## **1-тарау. Жалпы ережелер**

1. Осы түсіндірме (бұдан әрі – Түсіндірме) әкімшілік деректерді жинауға арналған "Банкпен ерекше қатынастар арқылы байланысты тұлғалармен есепті ай ішінде жасалған, сондай-ақ есепті күні қолданыстағы мәмілелер туралы есеп" нысанын (бұдан әрі – Нысан) толтыру бойынша бірыңғай талаптарды айқындайды.

2. Нысан "Қаржы нарығы мен қаржы ұйымдарын мемлекеттік реттеу, бақылау және қадағалау туралы" 2003 жылғы 4 шілдедегі Қазақстан Республикасы Заңының 9-бабы 1-тармағының б) тармақшасына сәйкес әзірленді.

3. Екінші деңгейдегі банктер Нысанды ай сайын есепті кезеңнің соңындағы жағдай бойынша жасайды. Нысандағы деректер мың теңгемен толтырылады. Бес

жүз теңгеден кем сома нөлге дейін дөңгелектенеді, ал бес жүз теңгеге тең және одан жоғары сома мың теңгеге дейін дөңгелектенеді.

4. Нысанға бірінші басшы, бас бухгалтер немесе олар есепке қол қоюға уәкілеттік берген тұлғалар және орындаушы қол қояды.

## **2-тарау. Нысанды толтыру бойынша түсіндірме**

5. Нысан есепті ай ішінде жасалған, сондай-ақ есепті күні қолданыстағы банкпен ерекше қатынастар арқылы байланысты тұлғалармен банктің барлық мәмілелері (1-кесте) туралы мәліметтерді, сондай-ақ банкпен ерекше қатынастар арқылы байланысты тұлғалардың тізілімін (2-кесте) ашып көрсетеді.

6. Тұлғаның банкпен ерекше қатынастар арқылы байланыстылық белгісі "Қазақстан Республикасындағы банктер және банк қызметі туралы" 1995 жылғы 31 тамыздағы Қазақстан Республикасы Заңының 40-бабында, "Жауапкершілігі шектеулі және қосымша жауапкершілігі бар серіктестіктер туралы" 1998 жылғы 22 сәуірдегі Қазақстан Республикасы Заңының 12-1-бабында және "Акционерлік қоғамдар туралы" 2003 жылғы 13 мамырдағы Қазақстан Республикасы Заңының 64-бабында айқындалады.

7. Тұлғалардың банкпен ерекше қатынастар арқылы байланыстылығының бір немесе бірнеше белгілері болуы мүмкін, осыған байланысты, көрсетілген тізілімді толтыру кезінде барлық белгілер көрсетіледі.

8. 1-кестеде банкпен ерекше қатынастар арқылы байланысты тұлғалармен банктің әрбір операциясының түрі бойынша жасаған сомасы Нормативтік құқықтық актілерді мемлекеттік тіркеу тізілімінде № 15886 болып тіркелген "Пруденциалдық қалыптардың қалыптық және өзге де орындалуы міндетті нормалар мен лимиттерді маңызы мен есептеу әдістемелерін, белгілі бір күнге шекті банк капиталының мөлшерін және Ашық валюталық позицияларды есептеу қағидалары мен олардың лимиттерін белгілеу туралы" Қазақстан Республикасы Ұлттық Банкі Басқармасының 2017 жылғы 13 қыркүйектегі № 170 қаулысына сәйкес есептелетін банктің меншікті капиталы мөлшерінен жиынтығында 0,01 пайыздан асатын, онымен ерекше қатынастар арқылы байланысты тұлғалармен жасаған банктің барлық мәмілелері туралы мәліметтер көрсетіледі.

9. Егер банктің меншікті капиталының мәні теріс болса, 1-кестеде сомасы өзімен ерекше қатынастар арқылы байланысты тұлғалармен банк операцияларының әрбір түрі бойынша банк активтерінің мөлшерінен жиынтығында 0,001 пайыздан асатын, онымен ерекше қатынастар арқылы байланысты тұлғалармен банктің барлық мәмілелері туралы мәліметтер көрсетіледі.

10. 1-кестенің 2-бағанында жеке тұлға үшін тегі, аты міндетті түрде, әкесінің аты (бар болса) көрсетіледі.

11. 1-кестенің 6-бағанын толтыру үшін операциялардың мынадай түрлері келтірілген:

- 1) қарыздар беру;
- 2) қарыздар алу;
- 3) депозитті орналастыру;
- 4) депозитті қабылдау;
- 5) банкпен ерекше қатынастар арқылы байланысты тұлғалар шығарған қаржы құралдарын сатып алу;
- 6) банкпен ерекше қатынастар арқылы байланысты тұлғалардан бағалы қағаздарды сатып алу (банкке қарсы агентті анықтауға мүмкіндік бермейтін әдістермен ұйымдастырылған нарықта жасалған мәмілелерді қоспағанда);
- 7) банкпен ерекше қатынастар арқылы байланысты тұлғаларға бағалы қағаздарды, оның ішінде банктің бағалы қағаздарын сату (банкке қарсы агентті анықтауға мүмкіндік бермейтін әдістермен ұйымдастырылған нарықта жасалған мәмілелерді қоспағанда);
- 8) банкпен ерекше қатынастар арқылы байланысты тұлғалардан оларды кері сату талаптарымен бағалы қағаздарды сатып алу (банкке қарсы агентті анықтауға мүмкіндік бермейтін әдістермен ұйымдастырылған нарықта жасалған мәмілелерді қоспағанда);
- 9) банкпен ерекше қатынастар арқылы байланысты тұлғаларға оларды кері сатып алу талаптарымен бағалы қағаздарды сату (банкке қарсы агентті анықтауға мүмкіндік бермейтін әдістермен ұйымдастырылған нарықта жасалған мәмілелерді қоспағанда);
- 10) туынды қаржы құралдарын сатып алу;
- 11) туынды қаржы құралдарын сату;
- 12) шетел валютасын сатып алу (спот, форвард);
- 13) шетел валютасын сату (спот, форвард);
- 14) банкпен ерекше қатынастар арқылы байланысты тұлғадан қабылданған реттелген борыш;
- 15) банкпен ерекше қатынастар арқылы байланысты тұлғаға берілген реттелген борыш;
- 16) банкпен ерекше қатынастар арқылы байланысты тұлғадан мүлікті сатып алу;
- 17) банкпен ерекше қатынастар арқылы байланысты тұлғадан мүлікті кепілге қабылдау;
- 18) банкпен ерекше қатынастар арқылы байланысты тұлғаға мүлікті сату;

19) банкпен ерекше қатынастар арқылы байланысты тұлғалар шығарған қаржы құралдарын кепілге қабылдау;

20) банкпен ерекше қатынастар арқылы байланысты тұлғаға банктің болашақ талабы;

21) банкпен ерекше қатынастар арқылы байланысты тұлғаның пайдасына берілген кепілдіктер;

22) банкпен ерекше қатынастар арқылы байланысты тұлғадан кепілдіктер қабылдау;

23) банкпен ерекше қатынастар арқылы байланысты тұлға болып табылатын сақтандыру ұйымымен жасалған сақтандыру шарттары бойынша банк төлеген сақтандыру сыйлықақылары (жарналары) (сақтандыру шарты бойынша сақтандыру сомасы көрсетіледі);

24) банктің банкпен ерекше қатынастар арқылы байланысты тұлға болып табылатын сақтандыру ұйымынан алынған сақтандыру төлемдері;

25) банкпен ерекше қатынастар арқылы байланысты тұлғаның пайдасына берілген аккредитивтер;

26) банкпен ерекше қатынастар арқылы байланысты тұлғадан алынған аккредитивтер;

27) банкпен ерекше қатынастар арқылы байланысты тұлғаларға төленген дивидендтер;

28) банкпен ерекше қатынастар арқылы байланысты тұлғалардың банкке төленген дивидендтері;

29) мәмілелердің өзге түрлері (көрсетілуі жоғарыда көзделмеген мәмілелер).

12. 1- кестенің 9-бағанында "банкпен ерекше қатынастар арқылы байланысты тұлғаларға төленген дивидендтер" және "банкпен ерекше қатынастар арқылы байланысты тұлғалардың банкке төленген дивидендтері" деген операциялар түрі бойынша төлем жүргізілген күнін және тиісінше дивиденттерді алу күнін көрсету қажет.

1- кестенің 13-бағанында төленген дивиденттер сомасын, 1- кестенің 21-бағанында есептелген дивиденттер сомасын көрсету қажет.

13. Шарттың қолданылу мерзімі ұзартылған жағдайда 1-кестенің 10-бағанында шарттың қолданылу мерзімі ұзартылған тиісті күн көрсетіледі, 1-кестенің 23-бағанында қолданылу мерзімі ұзартылған мәміле шартының қолданылу кезеңіндегі есепті күнге баланстық қалдық сомасы көрсетіледі.

14. 1-кестенің 13-бағанында мың теңгемен шартта көрсетілген мәміле сомасы көрсетіледі.

Шарт бойынша шетел валютасындағы мәміле сомасы Нормативтік құқықтық актілерді мемлекеттік тіркеу тізілімінде № 8378 болып тіркелген "Валюталарды айырбастаудың нарықтық бағамын айқындау және қолдану тәртібін белгілеу

туралы" Қазақстан Республикасы Ұлттық Банкі Басқармасының 2013 жылғы 25 қаңтардағы № 15 қаулысының 1-тармағында және Қазақстан Республикасы Қаржы министрінің 2013 жылғы 22 ақпандағы № 99 бұйрығында көзделген тәртіпте айқындалған валюталарды айырбастаудың нарықтық бағамы бойынша қайта есептеліп көрсетіледі.

15. 1-кестенің 14-бағанда валюта кодтары "Валюталар мен қорларды көрсетуге арналған кодтар" ҚР ҰЖ 07 ISO 4217-2012 Қазақстан Республикасының ұлттық жіктеушісіне сәйкес көрсетіледі.

16. Егер мәміле талаптары қамтамасыз етудің болуын, сыйақы төлеуді немесе резервтерді (провизияларды) есептеуді болжамайтын болса, онда 1-кестенің 15, 16, 17, 18, 19, 20, 21, 22, 24 және 26-бағандары толтырылмауы тиіс.

17. Мәміле бойынша қамтамасыз етудің бірнеше түрлері болған жағдайда, 1-кестенің 15-бағанында қамтамасыз етудің барлық түрлері көрсетіледі.

18. 1-кестенің 16-бағанында қамтамасыз етудің кепілдік құны көрсетіледі.

19. 1-кестенің 21-бағанында Нормативтік құқықтық актілерді мемлекеттік тіркеу тізілімінде № 6793 болып тіркелген "Екінші деңгейдегі банктердегі, ипотекалық ұйымдардағы және "Қазақстан Даму Банкі" акционерлік қоғамындағы бухгалтерлік есептің үлгі шот жоспарын бекіту туралы" Қазақстан Республикасы Ұлттық Банкі Басқармасының 2011 жылғы 31 қаңтардағы № 3 қаулысына сәйкес 4 және 5-кластарының тиісті баланстық шоттарында көрсетілген мәміле бойынша есепті күнге жинақталған кірістер/шығыстар көрсетіледі.

20. 1-кестенің 27-бағанда баланстық шоттардың нөмірлері көрсетіледі, олардан мәміленің баланстық құны үтір арқылы көрсетіледі.

21. Егер мәмілені жасау сәтінде тұлғаның банкпен ерекше қатынас арқылы байланыстылығы болмаса, 1-кестенің 28-бағанында "тұлға жжжж. аа. кк. бастап банкпен ерекше қатынастар арқылы байланысты тұлға болып табылады" деген ескерту көрсетіледі.

22. Банкпен ерекше қатынастар арқылы байланысты тұлғалармен есепті ай ішінде жасалған, сондай-ақ есепті күні қолданыстағы мәмілелер болмаған жағдайда, Нысан нөлдік қалдықтармен ұсынылады.

Қазақстан Республикасы  
Ұлттық Банкі Басқармасының  
2018 жылғы 29 маусымдағы  
№ 137 қаулысына  
11-қосымша

**Әкімшілік деректер жинауға арналған нысан Репо, кері репо операциялары туралы есеп**





## **Әкімшілік деректерді жинауға арналған нысанды толтыру бойынша түсіндірме Репо, кері репо операциялары туралы есеп**

### **1-тарау. Жалпы ережелер**

1. Осы түсіндірме (бұдан әрі – Түсіндірме) әкімшілік деректерді жинауға арналған "Репо, кері репо операциялары туралы есеп" нысанын (бұдан әрі – Нысан) толтыру бойынша бірыңғай талаптарды айқындайды.

2. Нысан "Қаржы нарығы мен қаржы ұйымдарын мемлекеттік реттеу, бақылау және қадағалау туралы" 2003 жылғы 4 шілдедегі Қазақстан Республикасы Заңының 9-бабы 1-тармағының б) тармақшасына сәйкес әзірленді.

3. Екінші деңгейдегі банктер Нысанды ай сайын есепті кезеңнің соңындағы жағдай бойынша жасайды. Нысандағы деректер мың теңгемен толтырылады. Бес жүз теңгеден кем сома нөлге дейін дөңгелектенеді, ал бес жүз теңгеге тең және одан жоғары сома мың теңгеге дейін дөңгелектенеді.

4. Нысанға бірінші басшы, бас бухгалтер немесе есепке қол қоюға уәкілетті тұлғалар және орындаушы қол қояды.

### **2-тарау. Нысанды толтыру бойынша түсіндірме**

5. Нысан есепті күнге мәміленің (тура немесе автоматты) тәсілін көрсетумен ұйымдастырылған және ұйымдастырылмаған нарықта репо операцияларында қатысушы бағалы қағаздардың барлық түрлері бойынша беріледі.

6. 7-бағанда ұйымдастырылған нарықта жүзеге асырылған мәмілелер бойынша сауда-саттықты ұйымдастырушылар берген нөмір көрсетіледі; ұйымдастырылмаған нарықта жүргізілетін мәмілелер бойынша репо шартының нөмірі көрсетіледі.

7. 17-бағанда бағалы қағаздарды пайдалану құқығы мәміле тараптарының қайсысына тиесілі екені көрсетіледі.

8. 1-жолдағы жиынтық сома осы қаулыға 6-қосымшаға сәйкес нысан бойынша бағалы қағаздар портфелінің құрылымы туралы есептің 15, 21, 27-бағандарының жиынтық сомасына сәйкес келеді.

9. Мәліметтер болмаған жағдайда, Нысан нөлдік қалдықтармен ұсынылады.





	провизияларды) шегергенде), оның ішінде :								
4.1	бейрезиденттердің								
5	Кері репо операциялары (резервтерді (провизияларды) шегергенде), оның ішінде :								
5.1	бейрезиденттермен								
6	Реттелген борыш (резервтерді (провизияларды) шегергенде), оның ішінде :								
6.1	бейрезиденттерге								
7	Өзге қаржы активтері, оның ішінде:								
7.1	бейрезиденттерге								
8	Жиынтығы, оның ішінде:								
8.1	бейрезиденттерге								
9	Анықтама үшін: өзге қаржы активтері, оның ішінде:	x	x	x	x	x	x	x	x
9.1	бейрезиденттерге	x	x	x	x	x	x	x	x
10	Анықтама үшін: қаржылық емес активтер, оның ішінде:	x	x	x	x	x	x	x	x
10.1	бейрезиденттерге	x	x	x	x	x	x	x	x
11	Анықтама үшін: теңгемен номинирленген, шетел валютасына индекстелген активтер	x	x	x	x	x	x	x	x
		Талап етілгенге дейін		1 күннен 30 күнге дейін		31 күннен 90 күнге дейін		91 күннен дейін	
	Міндеттемелер	Барлығы	оның ішінде шетел валютасында	Барлығы	оның ішінде шетел валютасында	Барлығы	оның ішінде шетел валютасында	Барлығы	оның ішінде шетел валютасында
		1	2	3	4	5	6	7	8
12	Клиенттердің салымдары, оның ішінде:								
12.1	заңды тұлғалардың								
12.2	жеке тұлғалардың								
13	Бейрезидент-клиенттердің салымдары, оның ішінде								

13.1	заңды тұлғалардың							
13.2	заңды тұлғалардың							
14	Банктердің алдындағы міндеттемелер, оның ішінде:							
14.1	бейрезиденттердің алдында							
15	Қазақстан Республикасы Ұлттық Банкінің алдындағы міндеттемелер							
16	Айналысқа шығарылған бағалы қағаздар, оның ішінде:							
16.1	бейрезиденттерде							
17	Халықаралық қаржы ұйымдарынан алынған қарыздар, оның ішінде:							
17.1	бейрезиденттерден							
18	Қазақстан Республикасының Үкіметінен және Қазақстан Республикасының жергілікті билік органдарынан алынған қарыздар							
19	Репо операциялары, оның ішінде:							
19.1	бейрезиденттермен							
20	Реттелген борыш, оның ішінде:							
20.1	бейрезиденттерден							
21	Арнайы мақсаттағы еншілес ұйымдардың салымдары							
22	Өзге қаржы міндеттемелері, оның ішінде:							
22.1	бейрезиденттердің алдында							
23	Жиынтығы, оның ішінде:							
23.1	бейрезиденттердің алдында							





x	x	x	x	x	x				
x	x	x	x	x	x				

Бірінші басшы немесе ол есепке қол қоюға уәкілеттік берген тұлға

тегі, аты, әкесінің аты (ол бар болса) қолы

Бас бухгалтер немесе есепке қол қоюға уәкілетті тұлға

тегі, аты, әкесінің аты (ол бар болса) қолы

Орындаушы:

тегі, аты, әкесінің аты (ол бар болса) қолы

Телефон нөмірі:

Есепке қол қойылған күн 20\_\_ жылғы " \_\_ " \_\_\_\_\_

Ескерту: әкімшілік деректер жинауға арналған нысанды толтыру бойынша түсіндірме осы нысанға қосымшада келтірілген.

Өтеуге дейін қалған төлем  
мерзімі туралы есеп нысанына  
қосымша

## **Әкімшілік деректерді жинауға арналған нысанды толтыру бойынша түсіндірме Өтеуге дейін қалған төлем мерзімі туралы есеп**

### **1-тарау. Жалпы ережелер**

1. Осы түсіндірме (бұдан әрі – Түсіндірме) әкімшілік деректерді жинауға арналған "Өтеуге дейін қалған төлем мерзімі туралы есеп" нысанын (бұдан әрі – Нысан) толтыру бойынша бірыңғай талаптарды айқындайды.

2. Нысан "Қаржы нарығы мен қаржы ұйымдарын мемлекеттік реттеу, бақылау және қадағалау туралы" 2003 жылғы 4 шілдедегі Қазақстан Республикасы Заңының 9-бабы 1-тармағының б) тармақшасына сәйкес әзірленді.

3. Екінші деңгейдегі банктер Нысанды ай сайын есепті кезеңнің соңындағы жағдай бойынша жасайды. Нысандағы деректер мың теңгемен толтырылады. Бес жүз теңгеден кем сома нөлге дейін дөңгелектенеді, ал бес жүз теңгеге тең және одан жоғары сома мың теңгеге дейін дөңгелектенеді.

4. Нысанға бірінші басшы, бас бухгалтер немесе олар есепке қол қоюға уәкілетті тұлғалар және орындаушы қол қояды.

### **2-тарау. Нысанды толтыру бойынша түсіндірме**

5. Нысанда өтеуге дейін түпкілікті мерзім бойынша, оның ішінде бейрезиденттер мен шетел валютасы бойынша бөле отырып активтер мен міндеттемелер туралы мәліметтер көрсетіледі.

6. Активтер сомасы есептелген сыйақы, оң (теріс) түзетулер, дисконттар мен сыйлықақылар ескеріле отырып, халықаралық қаржылық есептілік стандарттарына сәйкес қалыптастылған резервтер (провизиялар) шегеріліп көрсетіледі.

7. Негізгі борыш және/немесе есептелген сыйақы бойынша мерзімі өткен берешегі жоқ, сондай-ақ негізгі борыш және (немесе) есептелген сыйақы бойынша 30 күннен аспайтын мерзімі өткен берешегі бар активтердің барлығы өтеуге дейін түпкілікті мерзім бойынша бөлінеді (өзге қаржы активтерін қосқанда). Негізгі борыш және/немесе есептелген сыйақы бойынша 30 күннен асатын мерзімі өткен берешегі бар активтер 19-бағанда көрсетіледі (өзге қаржы активтерін қосқанда).

8. Активтер мен міндеттемелер халықаралық қаржылық есептілік стандарттарының талаптарын ескере отырып, қаржы және қаржылық емес активтер мен міндеттемелерге бөлінеді.

9. 4-жолда бағалы қағаздар резервтерді (провизияларды) шегере отырып көрсетіледі. Өзге жиынтық кіріс арқылы әділ құн бойынша ескерілетін, амортизацияланған құны бойынша ескерілетін, сондай-ақ пайда немесе шығын арқылы әділ құн бойынша ескерілетін акциялар 1 және 2-бағандарда көрсетіледі.

10. 7-жолды толтыру мақсатында өзге қаржы активтеріне Нормативтік құқықтық актілерді мемлекеттік тіркеу тізілімінде № 6793 болып тіркелген "Екінші деңгейдегі банктердегі, ипотекалық ұйымдардағы және "Қазақстан Даму Банкі" акционерлік қоғамындағы бухгалтерлік есептің үлгі шот жоспарын бекіту туралы" Қазақстан Республикасы Ұлттық Банкі Басқармасының 2011 жылғы 31 қаңтардағы № 3 қаулысына (бұдан әрі – Үлгі шот жоспары) сәйкес мынадай шоттар жатады:

1753 "Туынды қаржы құралдарымен операциялар бойынша есептелген кірістер";

1855 "Құжаттамалық есеп айырысулар бойынша дебиторлар";

1860 "Банк қызметі бойынша басқа да дебиторлар";

1861 "Кепілдіктер бойынша дебиторлар";

1864 "Акцептелген вексельдер үшін клиентке қойылатын талаптар";

1877 "Банк қызметімен байланысты дебиторлық берешек бойынша шығындарды жабуға арналған резервтер (провизиялар)";

1890 шоттар тобы "Туынды қаржы құралдарымен жасалған операциялар мен дилинг операциялары бойынша талаптар".

11. Барлық міндеттемелер өтеуге дейін түпкілікті мерзім бойынша бөлінеді (өзге қаржы міндеттемелерін қосқанда).

12. Міндеттемелер сомасы есептелген шығыстар, оң (теріс) түзетулер, сондай-ақ дисконттар мен сыйлықақылар ескеріле отырып көрсетіледі.

13. 20-жолды толтыру мақсатында өзге қаржы міндеттемелеріне Үлгі шот жоспарының мынадай шоттары жатады:

2451 "Мерзімсіз қаржы құралдары";

2727 "Туынды қаржы құралдарымен операциялар бойынша есептелген шығыстар";

2757 "Мерзімсіз қаржы құралдары бойынша есептелген шығыстар";

2855 "Құжаттамалық есеп айырысулар бойынша кредиторлар";

2860 "Банк қызметі бойынша басқа да кредиторлар";

2864 "Акцептер бойынша міндеттемелер";

2890 шоттар тобы "Туынды қаржы құралдарымен жасалған операциялар мен дилинг операциялары бойынша міндеттемелер".

14. 9-жолда анықтама үшін 7-жолда көрсетілмеген өзге қаржы активтері көрсетіледі, 24-жолда анықтама үшін 22-жолда көрсетілмеген өзге қаржы міндеттемелері көрсетіледі.

15. 10 және 25-жолдарда анықтама үшін тиісінше қаржылық емес активтердің және міндеттемелердің жиынтық сомалары көрсетіледі.

16. 26-жолда анықтама үшін банктің алған қарыздар бойынша бас ұйымы алдындағы міндеттемелері көрсетіледі.

17. 28-жолда есепті жыл ішінде анықтама үшін өткен қаржы жылында жай акциялар бойынша жарияланған дивидендтер сомасы көрсетіледі.

18. 29-жолда анықтама үшін толық жұмыс күні жұмыс істеген қызметкерлер саны және баламалары (жарты ақыға жұмыс істеген екі қызметкер толық жұмыс күні жұмыс істеген бір қызметкер болып есептеледі) көрсетіледі.

19. 1 және 2-бағандарда мыналар көрсетілмейді:

1) заңды және жеке тұлғаларға берілген қарыздар бойынша талаптар (арнайы резервтерді (провизияларды) шегергенде);

2) халықаралық қаржы ұйымдарынан алынған қарыздар бойынша міндеттемелер;

3) Қазақстан Республикасының Үкіметінен және Қазақстан Республикасының жергілікті билік органдарынан алынған қарыздар бойынша міндеттемелер;

4) реттелген борыш бойынша міндеттемелер.

20. Мәліметтер болмаған жағдайда, Нысан нөлдік қалдықтармен ұсынылады.

Қазақстан Республикасы  
Ұлттық Банкі Басқармасының  
2018 жылғы 29 маусымдағы  
№ 137 қаулысына  
13-қосымша

**Әкімшілік деректер жинауға арналған нысан Тартылған ақшаның негізгі көздері туралы есеп**



Есепті кезең: 20\_\_ жылғы "\_\_\_" "\_\_\_\_\_" жағдай бойынша

Индекс: 13\_ФС\_ОИ

Кезеңділігі: ай сайын

Ұсынатындар: Қазақстан Республикасының екінші деңгейдегі банкі

Нысан қайда ұсынылады: Қазақстан Республикасының Ұлттық Банкі

Ұсыну мерзімі: ай сайын – есепті айдан кейінгі айдың он бесінші күнінен кешіктірмей.

Есепті айда күнтізбелік тоқсан аяқталғаннан кейін аяқталған тоқсаннан кейінгі айдың он бесінші жұмыс күнінен кешіктірмей.

Нысан

(банктің атауы)

(мың теңгемен)

№	Депозитордың (кредитордың) атауы	Бизнес-сәйкестендіру нөмірі (заңды тұлға үшін) немесе жеке сәйкестендіру нөмірі (жеке тұлға, оның ішінде дара кәсіпкер үшін бар болса)	Кредитор (депозитор) санаты	ЭҚЖЖ бойынша саланың коды	Ағымдағы шоттар	
					Баланстық құн, барлығы	оның ішінде шетел валютасында
1	2	3	4	5	6	7
1			x			
1.1.						
...						
2			x			
2.1.						
...						
3			x			
3.1.						
...						
4			x			
4.1.						
...						
5			x			
5.1.						
...						
6			x			
6.1.						
...						
7			x			
7.1.						
...						
8			x			
8.1.						

...					
9			x		
9.1.					
...					
10			x		
10.1					
.					
...					
11			x		
11.1					
.					
...					
12			x		
12.1					
.					
...					
13			x		
13.1					
.					
...					
14			x		
14.1					
.					
...					
15			x		
15.1					
.					
...					
16			x		
16.1					
.					
...					
17			x		
17.1					
.					
...					
18			x		
18.1					
.					
...					
19			x		
19.1					
.					
...					



Бірінші басшы немесе ол есепке қол қоюға уәкілеттік берген тұлға

тегі, аты, әкесінің аты (ол бар болса) қолы

Бас бухгалтер немесе есепке қол қоюға уәкілетті тұлға

тегі, аты, әкесінің аты (ол бар болса) қолы

Орындаушы: \_\_\_\_\_

тегі, аты, әкесінің аты (ол бар болса) қолы

Телефон нөмірі: \_\_\_\_\_

Есепке қол қойылған күн 20\_\_ жылғы " \_\_ " \_\_\_\_\_

Ескерту: әкімшілік деректер жинауға арналған нысанды толтыру бойынша түсіндірме осы нысанға қосымшада келтірілген.

Тартылған ақшаның негізгі  
көздері туралы есеп нысанына  
қосымша

## **Әкімшілік деректерді жинауға арналған нысанды толтыру бойынша түсіндірме Тартылған ақшаның негізгі көздері туралы есеп**

### **1-тарау. Жалпы ережелер**

1. Осы түсіндірме (бұдан әрі – Түсіндірме) әкімшілік деректерді жинауға арналған "Тартылған ақшаның негізгі көздері туралы есеп" нысанын (бұдан әрі – Нысан) толтыру бойынша бірыңғай талаптарды айқындайды.

2. Нысан "Қаржы нарығы мен қаржы ұйымдарын мемлекеттік реттеу, бақылау және қадағалау туралы" 2003 жылғы 4 шілдедегі Қазақстан Республикасы Заңының 9-бабы 1-тармағының б) тармақшасына сәйкес әзірленді.

3. Екінші деңгейдегі банктер Нысанды ай сайын есепті кезеңнің соңындағы жағдай бойынша жасайды. Нысандағы деректер мың теңгемен толтырылады. Бес жүз теңгеден кем сома нөлге дейін дөңгелектенеді, ал бес жүз теңгеге тең және одан жоғары сома мың теңгеге дейін дөңгелектенеді.

4. Нысанға бірінші басшы, бас бухгалтер немесе есепке қол қоюға уәкілетті тұлғалар және орындаушы қол қояды.

### **2-тарау. Нысанды толтыру бойынша түсіндірме**

5. Нысанды толтыру кезінде банктер жеке және заңды тұлғалар (жиынтығында банктің олардың алдында міндеттемелердің ең көп сомасы бар тұлғалар банктің ірі депозиторлары (кредиторлары) болып табылады) бөлігінде

банктің 25 ірі депозиторын (кредиторын) ашып көрсетеді. Нысандағы мәліметтер банктің әр депозитор (кредитор) алдындағы міндеттемелерінің жиынтықты сомасы азаю ретімен келтіріледі.

6. Нысанда банк тартқан ақшаның баланстық құны, сондай-ақ мерзімді салымдар, айналысқа шығарылған бағалы қағаздар, мерзімсіз қаржы құралдары және алынған қарыздар бойынша орташа мөлшерленген жылдық тиімді мөлшерлеме (дисконттарды/сыйлықақыларды және түзетулерді ескермей есептелген) көрсетіледі.

7. Банктің 25 ірі депозиторы (кредиторы) тізіміне кіретін заңды тұлғаның алдында банк міндеттемелері және осы тұлғаның ірі қатысушылары (қатысу үлесі 10 пайыз және асатын)/еншілес ұйымдары алдында міндеттемелері болған жағдайда, Нысанның тиісті тармақшаларында ірі қатысушылары (қатысу үлесі 10 пайыз және асатын)/еншілес ұйымдары бойынша мәліметтер көрсетіледі.

8. Банктің жиынтығында 25 ірі депозиторы (кредиторы) тізіміне кіретін заңды тұлғаның және оның ірі қатысушылары (қатысу үлесі 10 пайыз және асатын)/еншілес ұйымдары алдында міндеттемелері болған жағдайда, осы тұлға және ірі қатысушылары (қатысу үлесі 10 пайыз және асатын)/еншілес ұйымдары бойынша мәліметтер көрсетіледі.

9. Түсіндірменің 8 және 9-тармақтары мақсатында заңды тұлғалардың ірі қатысушыларын (қатысу үлесі 10 пайыз және асатын)/еншілес ұйымдарын айқындауды банк әрбір күнтізбелік тоқсанның басындағы жағдай бойынша жүзеге асырады.

10. Банк "Бірыңғай жинақтаушы зейнетақы қоры" акционерлік қоғамын (бұдан әрі – БЖЗҚ) банктің айналысқа шығарылған бағалы қағаздары, БЖЗҚ инвестициялық портфельге сатып алған зейнетақы активтері бойынша кредитор ретінде көрсетеді. Зейнетақы активтерінің инвестициялық портфелінің құрылымы туралы ақпарат БЖЗҚ-ның ресми сайтында <https://www.enpf.kz/ru/pokaz/invest/struktura-investitsionnogo-portfelya-dlya-smi.php> сілтеме бойынша жарияланады.

Банктің 25 ірі депозиторы (кредиторы) қатарында Ұлттық Банк БЖЗҚ зейнетақы активтерін сенімгерлік басқарушы ретінде орналастырған қаражаты болған жағдайда 2 және 3-бағандарда БЖЗҚ салымшысы (кредиторы) ретінде БЖЗҚ бизнес сәйкестендіру нөмірі де көрсетіледі.

БЖЗҚ өзі және Ұлттық Банк арқылы орналастырған қаражаты Нысанда міндеттемелер түрі бойынша жалпы сомамен көрсетіледі.

11. Жеке тұлғалар бойынша 2-баған толтырылмайды.

12. Нысанда бір заңды тұлғаның әрбір филиалы алдындағы банктің берешегі жеке көрсетілмейді, мәліметтер бір заңды тұлға бойынша жиынтығымен көрсетіледі.

13. 4-бағанда егер кредитор (депозитор) заңды тұлға болып табылса "1" коды, кредитор (депозитор) жеке тұлға болып (дара кәсіпкерлерді қоса алғанда) табылса "2" коды көрсетіледі.

14. 24-бағанды ислам банктері толтырады, қалдықтар 7830 "Инвестициялық депозит туралы шарт бойынша міндеттемелер" баланстық шотында көрсетіледі.

15. Мәліметтер болмаған жағдайда, Нысан нөлдік қалдықтармен ұсынылады.

Қазақстан Республикасы  
Ұлттық Банкі Басқармасының  
2018 жылғы 29 маусымдағы  
№ 137 қаулысына  
14-қосымша

## **Қазақстан Республикасының екінші деңгейдегі банктерінің есептілікті табыс ету қағидалары**

Қазақстан Республикасының екінші деңгейдегі банктерінің есептілікті табыс ету қағидалары (бұдан әрі – Қағидалар) "Қазақстан Республикасындағы банктер және банк қызметі туралы" 1995 жылғы 31 тамыздағы (бұдан әрі – Банктер туралы заң) және "Қаржы нарығы мен қаржы ұйымдарын мемлекеттік реттеу, бақылау және қадағалау туралы" 2003 жылғы 4 шілдедегі Қазақстан Республикасының заңдарына сәйкес әзірленді және Қазақстан Республикасының екінші деңгейдегі банктерінің (бұдан әрі – банк) Қазақстан Республикасының Ұлттық Банкіне (бұдан әрі – уәкілетті орган) есептілікті табыс ету тәртібін айқындайды.

1. Осы қаулының 1-қосымшасына сәйкес Қазақстан Республикасының екінші деңгейдегі банктерінің есептілігі тізбесінде белгіленген есептілік нысандарын жасау мақсатында Банктер туралы заңда көзделген ұғымдар, сондай-ақ мынадай ұғымдар пайдаланылады:

1) қарыз – банктің банктік қарыз, лизингтік, факторингтік, форфейтингтік операцияларды жүзеге асыруы; ислам банкінің Банктер туралы заңның 52-5-бабы 1-тармағының 3), 4) және 5) тармақшаларында көрсетілген операцияларды, сондай-ақ вексельдерді есепке алуды, кері репо операцияларын жүзеге асыруы;

2) мерзімді ұзарту – шарт қолданылуының түпкілікті мерзімін ұзарту бөлігінде шарттың талаптарын өзгерту;

3) шартты міндеттеме:

банктің толық бақылауында болмайтын, бір немесе бірнеше айқындалмаған болашақты оқиғалар туындаған (туындамаған) кезде ғана танылуы мүмкін;

банк үшінші тұлғаның пайдасына клиент үшін қабылдаған және шарт талаптарынан туындайтын клиенттің кредиттік тәуекелдерін көтеретін міндеттеме.

2. Банк өзінің барлық филиалдары бойынша деректерді қоса алғанда, уәкілетті органға есептілікті ұсынады.

3. Банктің қағаз тасымалдағыштағы есептілігіне бірінші басшы, бас бухгалтер немесе есепке қол қоюға уәкілетті тұлғалар және орындаушы қол қояды және ол банкте сақталады.

4. Есептілік уәкілетті органға электрондық форматта автоматтандырылған ақпараттық шағын жүйесі арқылы ұсынылады.

5. Уәкілетті органның қателерді (нысан ішілік және нысан аралық бақылау) айқындауы есептілікті түзету үшін банкке қайтару үшін негіз болып табылады.

6. Есептіліктегі деректердің толықтығы мен дәйектілігін, сондай-ақ электрондық форматта ұсынылатын деректердің қағаз тасымалдағыштағы деректермен сәйкестігін банктің бірінші басшысы, бас бухгалтер немесе есепке қол қоюға уәкілетті тұлғалар қамтамасыз етеді.

7. Есептілікті жасау мақсатында активтер мен шетел валютасындағы міндеттемелер Нормативтік құқықтық актілерді мемлекеттік тіркеу тізілімінде № 8378 болып тіркелген "Валюталарды айырбастаудың нарықтық бағамын айқындау және қолдану тәртібін белгілеу туралы" Қазақстан Республикасының Ұлттық Банкі Басқармасының 2013 жылғы 25 қаңтардағы № 15 қаулысының 1-тармағында және Қазақстан Республикасы Қаржы министрінің 2013 жылғы 22 ақпандағы № 99 бұйрығында көзделген тәртіпте айқындалған валюталарды айырбастаудың нарықтық бағамы бойынша қайта есептеліп көрсетіледі.

Қазақстан Республикасы  
Ұлттық Банкі Басқармасының  
2018 жылғы 29 маусымдағы  
№ 137 қаулысына  
15-қосымша

## **Қазақстан Республикасы Ұлттық Банкі Басқармасының күші жойылды деп танылған қаулыларының тізбесі**

1. "Екінші деңгейдегі банктердің және ипотекалық ұйымдардың баланстық және баланстан тыс шоттарындағы қалдықтар туралы есептіліктің тізбесін, нысандарын, мерзімдерін және оларды ұсыну қағидаларын бекіту туралы" Қазақстан Республикасы Ұлттық Банкі Басқармасының 2015 жылғы 8 мамырдағы № 74 қаулысы (Нормативтік құқықтық актілерді мемлекеттік тіркеу тізілімінде № 11160 болып тіркелді, 2015 жылғы 2 маусымда "Әділет" ақпараттық-құқықтық жүйесінде жарияланды).

2. "Қазақстан Республикасының екінші деңгейдегі банктері есептілігінің тізбесін, нысандарын, мерзімдерін және оларды табыс ету қағидаларын бекіту туралы" Қазақстан Республикасы Ұлттық Банкі Басқармасының 2015 жылғы 8

мамырдағы № 76 қаулысы (Нормативтік құқықтық актілерді мемлекеттік тіркеу тізілімінде № 11159 болып тіркелді, 2015 жылғы 3 маусымда "Әділет" ақпараттық-құқықтық жүйесінде жарияланды).

3. "Қазақстан Республикасының екінші деңгейдегі банктері есептілігінің тізбесін, нысандарын, мерзімдерін және оларды табыс ету қағидаларын бекіту туралы" Қазақстан Республикасы Ұлттық Банкі Басқармасының 2015 жылғы 8 мамырдағы № 76 қаулысына өзгерістер енгізу туралы" Қазақстан Республикасы Ұлттық Банкі Басқармасының 2017 жылғы 28 сәуірдегі № 69 қаулысы (Нормативтік құқықтық актілерді мемлекеттік тіркеу тізілімінде № 15292 болып тіркелді, 2017 жылғы 12 шілдеде Қазақстан Республикасының нормативтік құқықтық актілерінің эталондық бақылау банкінде жарияланды).

© 2012. Қазақстан Республикасы Әділет министрлігінің «Қазақстан Республикасының Заңнама және құқықтық ақпарат институты» ШЖҚ РМК